

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Думы города Эссентуки
«О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки
на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»

Заключение Контрольно-счетной палаты города Эссентуки на проект решения Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с абзацем 3 пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьями 21 и 22 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утверждённого решением Совета города Эссентуки от 29.07.2015 № 98 (с изменениями от 26.10.2016 № 78) (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Эссентуки, утверждённого решением Совета города Эссентуки от 19.12.2012 № 121.

При подготовке Заключения Контрольно-счетной палатой города Эссентуки (далее – Контрольно-счетная палата) проанализированы основы составления проекта бюджета с учётом необходимости реализации основных направлений бюджетной политики, налоговой политики и долговой политики города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденных постановлениями Администрации города Эссентуки от 31 августа 2016 года соответственно: за № 1478, 1479 и 1480 (далее – Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики), положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 03 декабря 2015 (далее – Послание), Стратегии социально-экономического развития города Эссентуки на период до 2025 года, утвержденной решением Совета города Эссентуки от 21.12.2009 № 137 (с изменениями от 31.08.2011 № 85), (далее – Стратегия, Стратегия социально-экономического развития города Эссентуки), [Плана](#) мероприятий, направленных на увеличение роста доходов и оптимизацию расходов бюджета муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки, совершенствование долговой политики города Эссентуки на период на период 2017-2019 годов, утвержденного распоряжением Администрации города Эссентуки от 22.07.2016 № 64-р, а также приоритетов государственной политики, отраженных в Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года.

Проект бюджета города Эссентуки формировался поэтапно в соответствии с Перечнем мероприятий по подготовке и формированию проекта бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», утверждённым распоряжением Администрации города Эссентуки от 30.06.2016 № 59-р (с изменениями от 22.08.2016 № 77-р).

1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей социально-экономического развития города Эссентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ прогноз социально-экономического развития территорий является одним из оснований для составления проекта бюджета.

При формировании прогноза социально-экономического развития города Эссентуки (далее – Прогноз) соблюдены требования статьи 173 БК РФ:

- Прогноз составлен на три года - на 2017-2019 годы (пункт 1 статьи 173 БК РФ);
- Прогноз одобрен постановлением Администрации города Эссентуки от 14.07.2016 № 1128 (пункт 3 статьи 173 БК РФ).

Для того чтобы соответствовать принципу достоверности бюджета, изложенному в статье 37 БК РФ, необходимо обеспечить надежность показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования и реалистичность расчёта доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки.

Макроэкономические условия разработки прогноза социально-экономического развития города Эссентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов характеризуются невысокой динамикой экономического развития, а в ряде сфер деятельности замедлением темпов

экономического роста. Одним из ключевых обстоятельств, определяющих снижение темпов роста экономических показателей, является сокращение инвестиций в основной капитал.

Ессентуки - курорт, с умеренно развитой промышленностью и дотационной характеристикой бюджета. Из этого следует, что миссия должна отталкиваться от развития курортной и инвестиционной привлекательности. Разработка основных параметров развития экономики города Ессентуки проведена по двум вариантам:

- первый вариант (консервативный) отражает сложившуюся тенденцию развития экономики города Ессентуки;
- второй вариант (умеренно оптимистический) предполагает улучшение инвестиционной привлекательности муниципального образования городского округа город - курорт Ессентуки для российских и иностранных инвесторов, создание комфортных условий для развития бизнеса, реализации мер по стимулированию роста и модернизации экономики и повышение эффективности расходов бюджета города Ессентуки.

В ходе подготовки Заключения была проанализирована работа Управления экономического развития и торговли администрации города Ессентуки в части составления прогноза социально-экономического развития города Ессентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов. Установлено, что базой для разработки прогноза социально-экономического развития и параметров прогноза до 2019 года являются основные показатели социально-экономического развития города за два предыдущих года, ожидаемые итоги за отчетный период 2016 года, официальные статистические данные за 2014-2015 годы, значение показателей (целевых индикаторов), включенных в состав реализуемых муниципальных программ города Ессентуки.

Сравнение прогнозируемых и ожидаемых оценок макроэкономических показателей в 2016 году показывает значительные их отклонения, что свидетельствует о недостаточной степени надежности разрабатываемых прогнозов и впоследствии оказывает негативное влияние на исполнение бюджета. Данные представлены в таблице

Наименование показателей	Отчет ** 2014 года	Отчёт 2015**	Прогноз* на 2016 год (2 вар.)	Оценка (текущий 2016 год) **	Отклонение оценки от прогноза 2016г		Прогноз 2017**
					Абс.	Относит %	
Объём отгруженных товаров							
1.Обрабатывающие производства, млн. рублей	1230,78	1498,17	1466,94	1466,94	0	100,00	1524,15
-темп роста отгрузки (%)	81,6	121,73	104,00	97,92	-6,08	93,26	103,90
2.Производство пищевых продуктов млн. рублей	1463,2	1317,78	1277,66	1570,00	+292,34	122,88	1650,00
-темп роста отгрузки (%)	71,9	90,06	103,00	119,34	16,23	115,33	105,10
3.Производство и распределение электроэнергии, млн. рублей	1217,37	1214,94	1302,41	1302,42	0	0	1389,68
-темп роста: % к предыдущему году в действующих ценах	74,35	99,80	107,20	107,20	0	0	106,70
Транспорт: Протяженность автомобильных дорожно-общего пользования с твёрдым покрытием км.	209,2	219,10	210,50	219,10	+8,60	104,08	227,00
Удельный вес автомобильных дорог с твёрдым покрытием в общей протяженности	95,48	95,48	94,10	93,74	-0,36	99,61	93,74

Наименование показателей	Отчет ** 2014 года	Отчёт 2015**	Прогноз* на 2016 год (2 вар.)	Оценка (текущий 2016 год) **	Отклонение оценки от прогноза 2016г		Прогноз 2017**
					Абс.	Относит %	
автомобильных дорог общего пользования							
Строительство млн. рублей	1117,88	1592,28	1400,00	1600,00	+200,00	114,28	1513,39
-Индекс производства по виду деятельности	73,60	142,44	115,7	116,44	+0,74	100,63	100,67
Торговля и услуги населению: Оборот розничной торговли, всего млн. руб.,	5646,00	5767,00	5682,47	5922,71	+240,24	104,22	6130,00
- оборот розничной торговли в % к предыдущему году	107,26	102,14	102,70	102,70	0	0	103,50
Из них оборот общественного питания	132,00	144,40	140,00	153,06	+13,06	109,32	161,91
- оборот общественного питания в % к предыдущему году	102,33	109,39	103,63	106,00	+2,37	102,28	105,00
Индекс потребительских цен за период с начала года	107,80	115,50	106,4	107,50	+1,1	101,30	105,10
Инвестиции в основной капитал В ценах соответствующих лет, млн. руб.	2 349,10	1952,00	754,48	2435,26	+1680,78	322,94	2716,03
Индекс физического объёма в основной капитал % к предыдущему году в соответствующих ценах	92,50	72,70	97,39	117,70	+20,31	120,85	100,48
-Индекс дефлятор % к предыдущему году	106,00	114,30	107,4	106,00	-1,4	99,06	105,20
Труд и занятость: - численность экономически активного населения тыс. чел.	79,90	77,90	51,75	77,70	+25,95	150,14	77,00
-среднегодовая численность занятых в экономике тыс.чел.	69,59	70,49	33,50	70,31	+36,81	209,88	69,68
-среднемесячная номинальная начисленная з/плата на одного работника руб.	25289,00	26050,00	25580,00	26136,60	+556,60	102,17	27469,57
% к предыдущему году %	110,03	103,01	102,90	100,33	-2,57	97,50	105,10

*- Прогноз социально-экономического развития Города Эссентуки на 2016 год и на период 2017 и 2018 года, утверждённый постановлением администрации города Эссентуки от 22.06.2015 № 1599.

** - Прогноз социально-экономического развития Города Эссентуки на 2017 год и на период 2018 и 2019 года, утверждённый постановлением администрации города Эссентуки от 14.07.2016 № 1128

По оценке управления экономического развития и торговли такие показатели 2017 года как объём отгруженных товаров собственного производства, производство пищевых продуктов, инвестиции в основной капитал и другие оцениваются выше оценки 2016 года, и выше прогнозных показателей на 2016 год утверждённых постановлением администрации города Эссентуки от 22.06.2015 № 1599.

Это означает, что прогнозные показатели в 2016 году будут выполнены. В результате оценка показателей скорректирована в сторону увеличения, из них:

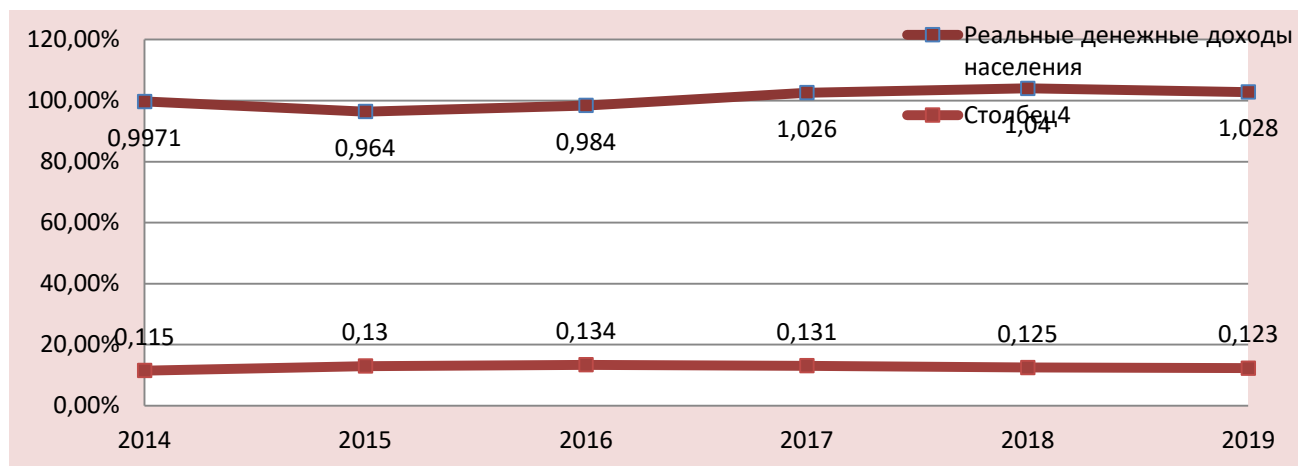
-Обрабатывающие производства и производство и распределение электроэнергии – оценка равна прогнозному показателю;

- производство пищевых продуктов увеличена оценка 2016 года на 22,8 п.п.;

Динамика показателей, характеризующих уровень жизни населения т.е реальные денежные доходы по прогнозным данным к 2016 году вырастет на 0,3 %. В целом за период с 2017 по 2019 годы прирост составит 0,2%.

Динамика показателей, характеризующих уровень жизни населения

Рисунок 1



В условиях прогнозируемой положительной динамики реальных денежных доходов населения, с 98,40 % в 2016 году до 102,80% в 2019 году, соответственно численность населения с доходами ниже величины прожиточного минимума в общей численности населения снижается с 13,40 % в 2016 году до 12,30 % в 2019 году или на 1,1 п.п.

Прогноз основных макроэкономических показателей, взятых за основу при формировании бюджета города Эссентуки на 2017 -2019 год, рассчитан исходя из основных внутренних условий, которые характеризуются:

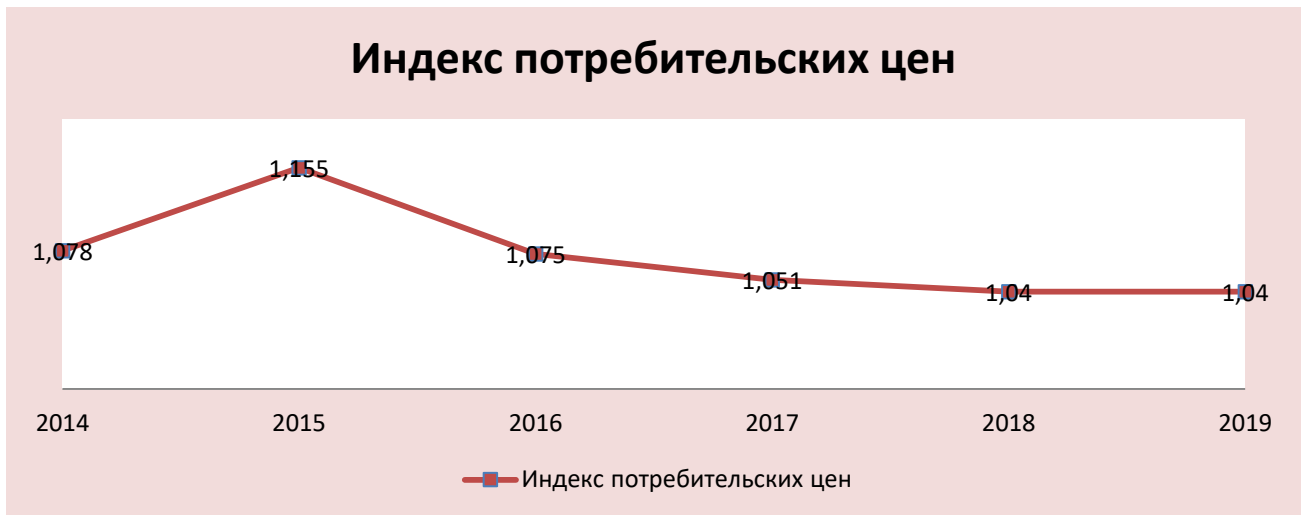
- незначительным (на 1,5%) снижением численности экономически активного населения с 77,7 тыс. человек в 2016 году до 76,20 тыс. человек в 2019 году (по оценке – 51,60 тыс. человек в 2016 году);

- незначительным снижением зарегистрированной безработицы (на конец года) в 2016 году – 0,6 %, в 2017 году – 0,4%, в 2018 году – 0,4% , в 2019-0,4% (по оценке – 0,5% в 2015 году).

Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения по городу Эссентуки в 2016 году оценивается в 8 346,00 рублей в месяц, в 2017-9 500,00 рублей в месяц, в 2018- 10 000,00 рублей в месяц, 2019-11 000,00 тыс. рублей в месяц. От состава потребительской корзины зависит напрямую и величина прожиточного минимума, который пересматривается каждый год в зависимости от уровня цен. Индекс потребительских цен представляет собой основной инфляционный показатель, измеряющий изменение стоимости товаров и услуг, находящихся в потребительской корзине, и пользующихся постоянным спросом. При текущей экономической ситуации анализ данного индекса является весьма актуальным.

Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) планируется в 2016 году увеличить до 107,50 %, а в 2018-2019 годах снизить до 104,00%.

Рисунок 2



Рост величины прожиточного минимума (в среднем на душу населения) прогнозируется выше среднегодового роста потребительских цен.

В 2017-2019 годах прогнозируется рост экономики, реальный объем обрабатывающего производства увеличится на 3,95% к оценке 2016 года, оценка 2016 года остаётся на уровне прогнозных показателей 2016 года.

Основными предприятиями перерабатывающей промышленности города Ессентуки являются: ОАО «Ессентуки-хлеб»; ООО «Ессентукский завод минеральных вод на КМВ», ООО «Русский дом», ООО Универсальный завод розлива минеральной воды «Аква-Вайт», ООО «Ессентукский пивзавод», ООО «КВС», ООО ВКЗ «Русский», ООО «АТВА», ООО «Малыш», ООО «Унипак».

За 2015 год промышленными предприятиями города Ессентуки обеспечен розлив 74 254,6 тыс. литров минеральной и питьевой воды, что на 0,2% меньше, чем за 2014 год. Снижены объемы производства минеральной воды ООО «Ессентукский завод минеральных вод на КМВ» (в связи с реорганизацией).

В 2017-2019 годах прогнозируется увеличение количества выпускаемой продукции за счет расширения рынка сбыта предприятиями города Ессентуки.

В разделе производство и распределение электроэнергии, газа и воды, показатель темпа роста отгрузки в 2016 году от 2015 года и 2014 года увеличен на 4,3% (104,10%-99,80%), 29,75% (104,10%-74,35%) соответственно. Согласно данным ресурсоснабжающих компаний, оценки 2016 года и в соответствии со спецификой данной отрасли на территории города в 2017-2019 гг. ожидается рост показателя объемов отгрузки и к 2019 году достигнет 1 507,69 млн. руб. Прогнозируемый рост обусловлен в основном за счет увеличения количества потребителей, увеличения мощностей производств, ростом использования электротоваров населением, а также повышением тарифов на энергоносители.

Увеличение потребления воды планируется за счет ввода в эксплуатацию МКД в микрорайоне Солнечный, Олимп, Левобережный, по ул. Буачидзе и блочной застройки ИЖС в районе станции Казанской;

- по газу планируемые значения на 3-х летний период (2017 г. – 74,00 млн. руб., 2018 г. – 74,90 млн. руб., 2019 г. – 76 млн. руб.) по потреблению электрической энергии увеличены за счет планируемого ввода в эксплуатацию новых МКД.

Оборот розничной торговли считается одним из важнейших показателей предприятий торговли - характеризует объем их деятельности, от которого зависит размер получаемых предприятиями доходов и прибыли.

Объем оборота розничной торговли по полному кругу предприятий города Ессентуки в 2015 году увеличился на 2,4% по сравнению с 2014 г. Положительная динамика предыдущих лет, рост субъектов малого и среднего предпринимательства, увеличение туристического потока в город-курорт позволяет прогнозировать рост по данному показателю к 2019 году до 6 585,44 млн.

рублей по базовому и 6 732,58 млн. рублей по умеренно-оптимистическому вариантам прогноза социально-экономического развития.

На территории города Ессентуки функционирует 30 федеральных и региональных розничных сетевых компаний, наиболее крупные из них по продаже продовольственных товаров - федеральная торговая сеть магазинов «Магнит» ЗАО «Тандер», магазинов «Пятерочка» ООО «Перекресток» региональная сеть супермаркетов «Вершина» ООО «ОптТорг», сеть магазинов «Гастрономчикъ» ООО «МясОптТорг», магазины торговой марки «FHXprice».

Потребительский рынок по реализации промышленной группы товаров представлен торговыми сетями «Поиск», «Эльдорадо», «М-Видео», «Маск», «O'Stin», «Sinta», «Л*Этуаль», «Севиль», «Терволина», «Центробувь», «Санги-Стиль», сетью предприятий «Экономкласса» и др., в июле т.г. открыт новый магазин торговой сети «Benettone».

Оборот общественного питания за 2015 год составил – 144,4 млн. руб. (рост 109,39 % к уровню 2014 года). Оценка 2016 года составила-153,06 тыс. рублей.

Бытовые услуги населению оказывают более 300 организаций различных форм собственности, с численностью работающих более 1 200 человек. Объем платных услуг населению за 2015 год составил 6 081,40 млн. руб. и вырос к уровню 2014 года на 14,02 %, к 2019 году планируется рост до 8 163,94 млн.руб. (ростна 34 % к уровню 2015 года).

При разработке прогноза на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов наблюдается замедление темпов роста по виду деятельности «Строительство». Невысокие темпы жилищного строительства в городском округе связаны с множеством факторов:

- низкая платежеспособность населения;
- неразвитый рынок кредитования, в том числе ипотечного;
- высокая стоимость жилья.
- перенасыщением на сегодняшний день рынка нового жилищного строительства.

В прогнозируемом периоде ожидается увеличение общей протяженности автомобильных дорог общего пользования на 7,5 км. (226,6-219,1) за счет строительства новых дорог общего пользования при застройке микрорайона города «Золотушка», а также увеличение протяженности на плановый период предусмотрено при застройке микрорайонов: «Северный», «Южный», «Восточный».

К 2019 году планируемый объем услуг связи составит 0,197 и 0,199 млн. руб. по первому и второму вариантам соответственно, общий объем услуги за 2016-2019 годы прогнозируется в сумме 0,802 млн. руб. Прогнозируемое снижение показателя обусловлено отсутствием необходимости наличия телефонов в многоквартирных домах для абонентов, получающих обслуживание у сотовых операторов.

Общий экспорт товаров за 2015 год составил – 1,39 млн. долл. США, основными экспортными товарами являются:

1. ООО «АКВА-ВАЙТ» за 2015 год экспортировал в страны дальнего зарубежья (Австралия, Израиль, Эстония) минеральной воды №№ 2, 4, 17 и безалкогольных напитков на общую сумму 0,01 млн. долл. США, в государства-участники СНГ (Беларусь, Молдавию, Туркмению, Узбекистан, Казахстан, Азербайджан) минеральной воды, напитков б/а и питьевой воды – на 0,9 млн. долл. США.

Согласно проводимой маркетинговой политики предприятия и расширения рынка сбыта прогнозируется достичь к 2019 году экспорта продукции на сумму 1,72 млн. долл. США.

2. ООО «Ессентукский Пивзавод» - экспорт минеральной воды № 4, № 17 и лимонада в страны - Азербайджан, Туркмению и Израиль составил в 2015 году – 0,010 млн. долл. США, в 2016-2019 гг. прогнозируется рост объемов экспортируемой продукции относительно уровня 2014года на 10 % ежегодно и увеличение к 2019г. до 0,18 млн. долл. США.

3. ООО «КВС» - экспорт коньяка в Китай и республику Абхазия составил в 2015 году – 0,31 млн. долл. США, в 2016-2019 гг. прогнозируется рост объемов экспортируемой продукции до 0,4 млн. долл. США.

Согласно данным производителей к 2019 году ожидаемый экспорт составит от 0,35 до 0,4 млн. долл. США по первому и второму вариантам соответственно, импорт товаров не планируется.

Динамика инвестиций в основной капитал в различных сценариях развития будет определяться объемами средств предприятий, направляемых на модернизацию и развитие производства в строительстве, реконструкции жилья, санаториев, гостиниц, торгового сектора и в сопутствующем производстве строительных материалов. Инвестиции в основной капитал могут увеличиться к 2019 году в 1,3 раз в умеренно-оптимистическом сценарии и составит 2 657,49 млн. рублей или 1,6 раза в базовом сценарии – 3 075,42 млн. руб.

Прогнозом предусматривается ежегодный прирост инвестиций в основной капитал: в 2017 году к оценке 2016 года – на 11,52%; в 2018 году – на 24,9%, в 2019 году – на 26,28%, индекс-дефлятор инвестиций в основной капитал не опережает темп роста инвестиций в 2017-2019 годах, следовательно, инвестиции будут расти не за счёт роста цен на инвестируемую продукцию.

Объемы инвестиций в основной капитал недостаточны для технического перевооружения экономики города, так как степень износа основных производственных фондов в городе достаточно высока. Ввод в действие основных фондов не предусмотрено. Процессы обновления основных производственных фондов не предусмотрены.

Существует определенная несбалансированность целевых установок документов стратегического планирования, а также значительные риски недостижения ряда целевых значений макроэкономических индикаторов, что требует принятия дополнительных мер по обеспечению выполнения заявленных в Стратегии целевых показателей в установленные сроки.

При составлении прогноза социально-экономического развития города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов отсылка к основным направлениям бюджетной и налоговой политики города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, пояснительная записка к Прогнозу не содержит. В связи с чем, определить взаимосвязку показателей Прогноза города и показателей бюджета города за отчетный период не представляется возможным.

По большинству рассмотренных показателей фактические отчетные данные ежегодно существенно отличаются от прогнозируемых значений.

В условиях реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета повышаются требования к качеству прогноза социально-экономического развития на очередной финансовый год и на плановый период. Прогноз должен не только с большой степенью надежности определять исходные условия для разработки проекта бюджета города Эссентуки, но и иметь целевой характер, то есть отражать результаты реализации поставленных целей и задач в среднесрочной перспективе.

При формировании проекта бюджета Города Эссентуки за основу приняты следующие макроэкономические показатели Прогноза:

Налоговый потенциал по доходам рассчитывался с учетом:

- темпа роста фонда оплаты труда;
- индекса физического объема инвестиций в основной капитал;
- индекса потребительских цен (в процентах, декабрь к декабрю предыдущего года).

Прогнозирование основных параметров бюджета города Эссентуки осуществлено исходя из умеренно-оптимистического варианта развития экономики.

2. Общая характеристика проекта бюджета города Эссентуки

В соответствии с абзацем 2 пункта 4 статьи 169 БК РФ и статьёй 19 Положения о бюджетном процессе проект бюджета города Эссентуки составлен сроком на три года – очередной 2017 финансовый год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Формирование доходной и расходной частей проекта бюджета города Эссентуки проведено в соответствии с Методическими рекомендациями по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденными приказом Финансового управления администрации города Эссентуки от 03.10.2016 № 158 (далее –

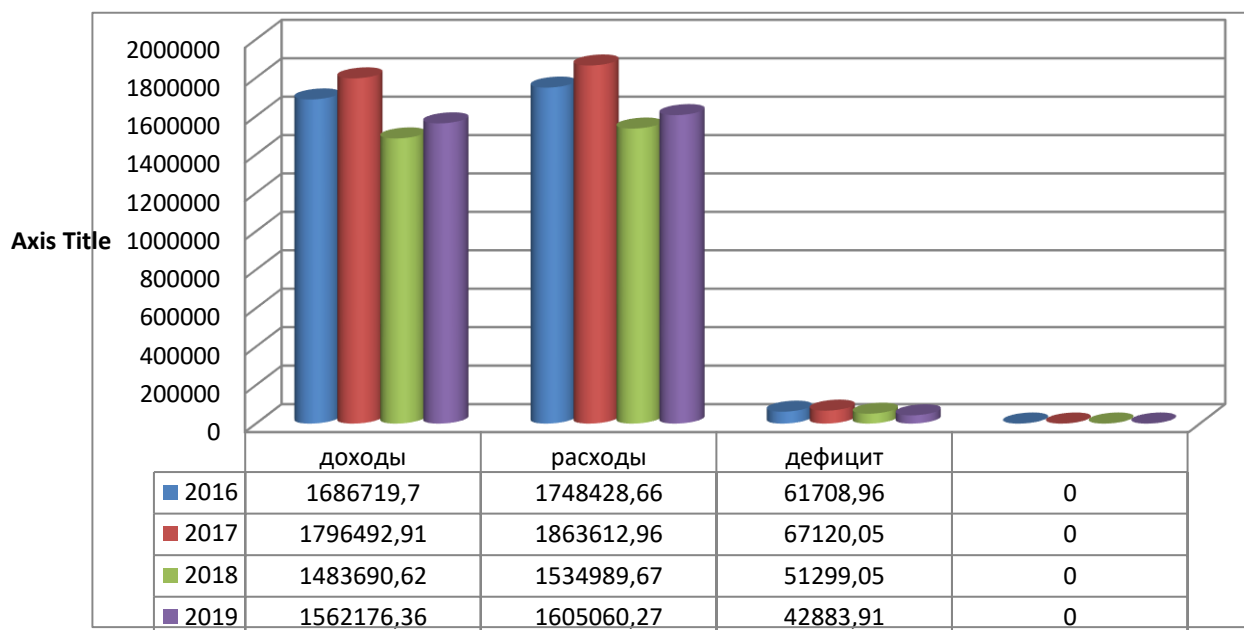
Методические рекомендации), разработанными на основании приказа Министерства финансов СК от 30.09.2016 № 195.

В проекте бюджета города Эссентуки согласно статье 184.1 БК РФ содержатся основные характеристики бюджета на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, которые изложены в таблице

(тыс. рублей)

Наименование доходов	Решение Совета города от 23.12.2015 № 50	Решение Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции решения Думы города № 77 от 26.10.2016)	Проект решения о бюджете			Отклонения Проекта реш. о бюджете на 2017 г. от реш. № 50 (в редакции решения Думы города № 77 от 26.10.2016 Гр.4-3 (тыс. руб.)	Отклонения 4 гр. 3 гр. (%)
			2017	2018	2019		
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего доходов из них:	1585695,76	1686719,70	1796492,91	1483690,62	1562176,36	+109 773,21	106,51
<i>Безвозмездные поступления</i>	858004,12	958020,15	1001188,61	911961,30	980700,90	+43168,46	104,51
<i>Налоговые и неналоговые доходы из них:</i>	727691,64	728699,55	795304,30	571729,32	581475,46	+66604,75	109,14
<i>налоговые</i>	579978,64	579978,64	530866,64	416919,90	441310,93	-49112,00	91,53
<i>неналоговые</i>	147713,00	148720,91	264437,66	154809,42	140164,53	+115716,75	177,81
Всего расходов	1640119,94	1748428,66	1863612,96	1534989,67	1605060,27	+115184,3	106,59
Дефицит	54424,18	61 708,96	-67120,05	-51299,05	-42883,91	-5411,09	104,51
Верхний предел муниципального долга в т. ч.	83633,60	65 415,41	132556,45	122146,54	97910,40	+67141,04	202,64
Получение кредитов от кредитных организаций	79906,16	71 687,97	128829,01	118419,10	94182,96	57141,04	179,71
Погашение кредитов предоставленных кредитными организациями	25481,98	35 481,98	61708,96	67120,05	51299,05	26226,98	173,92
<i>В том числе Обязательства по муниципальным</i>	3727,44	3727,44	3727,44	3727	0	0	100,00

гарантиям							
Кредиты кредитных организаций	54424,18	36205,99	67120,05	51299,05	42883,91	30914,06 0	104,51



Динамика основных показателей бюджета города Эссентуки в 2017 году по сравнению с предыдущим финансовым годом (по отношению к показателям, утвержденным Решением Совета города Эссентуки № 50 от 23.12.2015 ((далее решение № 50) в редакции решения Думы города № 77 от 26.10.2016)) характеризуется общим увеличением доходов на 109 773,21 тыс. рублей или на 6,51% и расходов, на 115 184,30 тыс. рублей или на 6,59%. Поступления налоговых и неналоговых доходов ожидается больше на 66 604,75 тыс. рублей, из них неналоговые доходы увеличиваются на 115 716,75 тыс. рублей, налоговые снижаются на 49 112,00 тыс. рублей.

Дефицит местного бюджета от общего годового объема доходов бюджета города Эссентуки, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, прогнозируется на 2016-2018 годы в размере, не превышающем предельно допустимый размер, установленный нормами статьи 92.1 БК РФ.

Верхний предел муниципального долга города Эссентуки в общем объеме доходов без учета объема безвозмездных поступлений составит в 2017 году 19,69%.

Предельный объем муниципального долга не превышает утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений 122 323,00 тыс. рублей), что соответствует требованиям пункта 3 статьи 107 БК РФ.

Доходная часть местного бюджета на 2017-2019 годы сформирована за счет собственных доходных источников удельный вес которых в общем объеме доходов в 2017 году составит 44,26%, 2018- 38,53%, в 2019- 37,22% и безвозмездных поступлений удельный вес которых в общем объеме доходов в 2017 году составит -55,74%, в 2018- 61,47%, в 2019-62,78%. По сравнению с показателями, утвержденными Решением Совета города Эссентуки № 50 в редакции от 26.10.2016, в 2017 году объем доходов (налоговых и неналоговых, дотаций из федерального и краевого бюджетов) планируется к увеличению на 66 604,75 тыс. рублей или на 6,52%.

Объемы безвозмездных поступлений, сформированные исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренных городу Эссентуки проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2016 год», а также прогнозируемых объемов поступлений в местный бюджет, составят 1 001 188,61 тыс. рублей или 55,73% относительно общего объема доходов

бюджета, в 2018 году -911961,30 тыс. рублей или 61,42%, в 2019 году 980 700,90 тыс. рублей или 62,74%.

Проект решения о бюджете сформирован на основе 12 проектов муниципальных программ, перечень которых утвержден постановлением Администрации города Эссентуки от 10.08.2015 № 2064 (с внесением изменений от 07.07.2016 № 1107) . На 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов предлагается финансирование за счет средств городского бюджета и межбюджетных трансфертов по 11-ти муниципальным программам.

В соответствии с пунктом 27 постановления Администрации города Эссентуки от 21.10.2013 № 2304(с изменениями) муниципальные программы города Эссентуки после утверждения местного бюджета подлежат приведению в соответствие с решением Думы города Эссентуки о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Программные расходы на 2017 год прогнозируются в объеме 1 805 013,06тыс. рублей, что составит 96,85 %, на 2018 год – 1 476 389,77или 96,18%, на 2019 год – 1 546 460,37 или 96,32%. Не программные расходы спрогнозированы на 2017 год по 2 главным распорядителям бюджетных средств в объеме 58 599,90 тыс. рублей.

Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2017 год - в сумме 430 839,27 тыс. рублей, на 2018 год – в сумме 396 310,37 тыс. рублей и на 2019 год – в сумме 441 115,08 тыс. рублей.

Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2017 год в сумме 133 642,06 тыс. рублей, на 2018 год – в сумме 33 642,06 тыс. рублей и на 2019 год – в сумме 33 642,06 тыс. рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, что не нарушает п. 5 ст. 174 БК. При формировании дорожного фонда в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ учитываются прогнозные поступления в городской бюджет установленные отчисления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Учитывая необходимость содержания сети автодорог общего пользования в границах городского округа по установленным требованиям и в целях соответствия общего вида статусу город-курорт Эссентуки ежегодно на эти цели из городского бюджета направляется в 2-2,5 раза больше финансовых средств от расчетного объема отчисления от акцизов.

Утвердить объем резервного фонда Администрации города Эссентуки на 2017 год - в сумме 500,00 тыс. рублей, на 2018 год - в сумме 500,00 тыс. рублей, на 2019 год - в сумме 500,00 тыс. рублей.

Приоритетными расходами бюджета муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки являются расходы, направленные на:

- 1) оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда;
- 2) социальное обеспечение населения;
- 3) оплату коммунальных услуг и услуг связи;
- 4) приобретение медикаментов, перевязочных средств и прочих лечебных расходов;
- 5) приобретение продуктов питания и услуг по организации питания для муниципальных учреждений города Эссентуки в сфере образования;
- 6) субсидии муниципальным бюджетным учреждениям муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки и муниципальным автономным учреждениям муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на выполнение муниципального задания;
- 7) обслуживание и погашение муниципального долга муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки;
- 8) уплату налогов и сборов.

3. Анализ соответствия состава документов и материалов, предоставленных одновременно с проектом бюджета, требованиям Бюджетного кодекса РФ, иным

нормативным правовым актам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

Проект решения о бюджете города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов внесен Администрацией города Эссентуки на рассмотрение Думы города Эссентуки в срок, установленный статьёй 21 Положения о бюджетном процессе.

Одновременно с проектом решения о бюджете представлены документы и материалы соответствующие перечню документов и материалов, указанному в статье 184.2 БК РФ и в пункте 3 статьи 21 Положения о бюджетном процессе.

Однако реестр источников доходов местного бюджета в соответствии с требованием статьи 47.1 БК РФ в составе пакета документов не предоставлен. В информации Финансового управления администрации города Эссентуки от 01.11.2016 № 896 указана объективная причина отсутствия вышеуказанного документа, а именно:

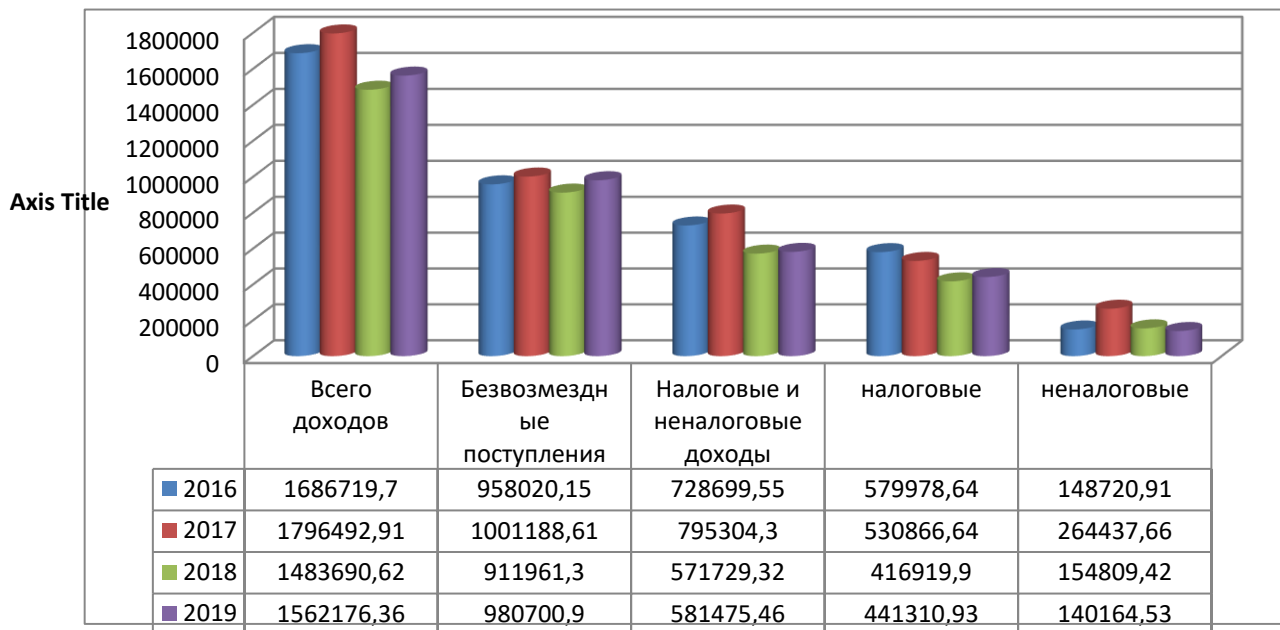
- во исполнение требований пункта 5 статьи 47.1 БК РФ Порядок формирования и ведения перечня источников доходов Российской Федерации утверждён постановлением Правительства РФ от 31.08.2016 № 868. Но обеспечить разработку соответствующей нормативной правовой базы на уровне субъекта Российской Федерации, т.е. краевом уровне, и как следствие, на уровне местных администраций, в целях соблюдения требований пункта 7 статьи 47.1 БК РФ, не представляется возможным.

Соблюдено требование абзаца 17 статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ и распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов сформировано в виде приложения 1 к пояснительной записке, представленной к проекту бюджета города Эссентуки.

Во исполнение положений статьи 170.1 БК РФ с проектом бюджета представлен бюджетный прогноз муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на период до 2022 года (далее – Бюджетный прогноз), сформированный на основе прогноза социально-экономического развития города Эссентуки и в соответствии с Порядком разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на долгосрочный период, утверждённым постановлением Администрации города Эссентуки от 31.08.2015 № 2130.

На основании статьи 87 БК РФ свод законов, постановлений, иных нормативных правовых актов федерального краевого и местного значений, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства, с оценкой необходимых объёмов бюджетных ассигнований, представлен в виде уточнённого реестра расходных обязательств муниципального образования городской округ город-курорт Эссентуки.

4. Доходы проекта бюджета города Эссентуки Динамика доходов по видам



Доходы бюджета города Эссентуки на 2017 год прогнозируются в сумме 1 796 492,91 тыс. рублей, что на 109 773,21 тыс. рублей или на 6,51% выше уточненного плана (в редакции Решения Думы города Эссентуки от 26.10.2016 №77) 2016 года, на 2018 год доходы прогнозируются в сумме 1 483 690,62 тыс. рублей, на 2019 год- 1 562 176,36 тыс. рублей. Прогнозируемое увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в городской бюджет в 2017 году составит 66 604,75 тыс. рублей или 9,1 % по отношению к показателям на 2016 год. Увеличение планируемых поступлений объясняется изменениями внесенными в прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Эссентуки.

При расчете объема доходов бюджета города Эссентуки учтены вступающие в силу с 01.01.2017 изменения бюджетного и налогового законодательства.

Удельный вес доходов



Основной объем доходов местного бюджета в 2017 году – 1 001 188,61 тыс. рублей приходится на безвозмездные поступления, которые в структуре доходов составляют 56%, в 2018 году-911 961,30 тыс. рублей и соответственно 64,42%, в 2019 году- 980 700,90 тыс. рублей или 62,74%. Налоговые доходы при этом составят в 2017 году 530 866,64 тыс. рублей или 29,00%, в 2018 году -416 919,90 тыс. рублей или 28,05%, в 2019 году 441 310,93 тыс. рублей или 28,23%.

Неналоговые поступления прогнозируются в 2017 году в сумме 264 437,66 тыс. рублей и составят 15,00% в общем объеме доходов, в 2018 году – 154 809,42 тыс. рублей (10,40%), в 2019 году -140 164,53 тыс. рублей (8,96%).

Безвозмездные поступления на 2017 год предусмотрены в объеме 1 001 188,61 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного планового показателя на 143 184,49 тыс. рублей или на 16,7% и уточненного планового показателя на 43 168,46 тыс. рублей или на 4,51%, на 2018 год в объеме – 911 961,30 тыс. рублей и на 2019 год в объеме – 980 700,90 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в городском бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов предусмотрены в форме:

- дотации местным бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности: на 2017 год составят- 370,57 тыс. рублей или 0,03% в общем объеме безвозмездных поступлений , на 2018 год – в сумме 126 117,45 тыс. рублей или 12,59% и на 2019 год – в сумме 124 786,45 тыс. рублей или 12,46%;

- субвенции: на 2017 год в сумме 873 596,26 тыс. рублей или 87,21%, на 2018 год – в сумме 784 113,00 тыс. рублей или 78,32% и на 2019 год – в сумме 854 183,60 тыс. рублей или 85,30%;

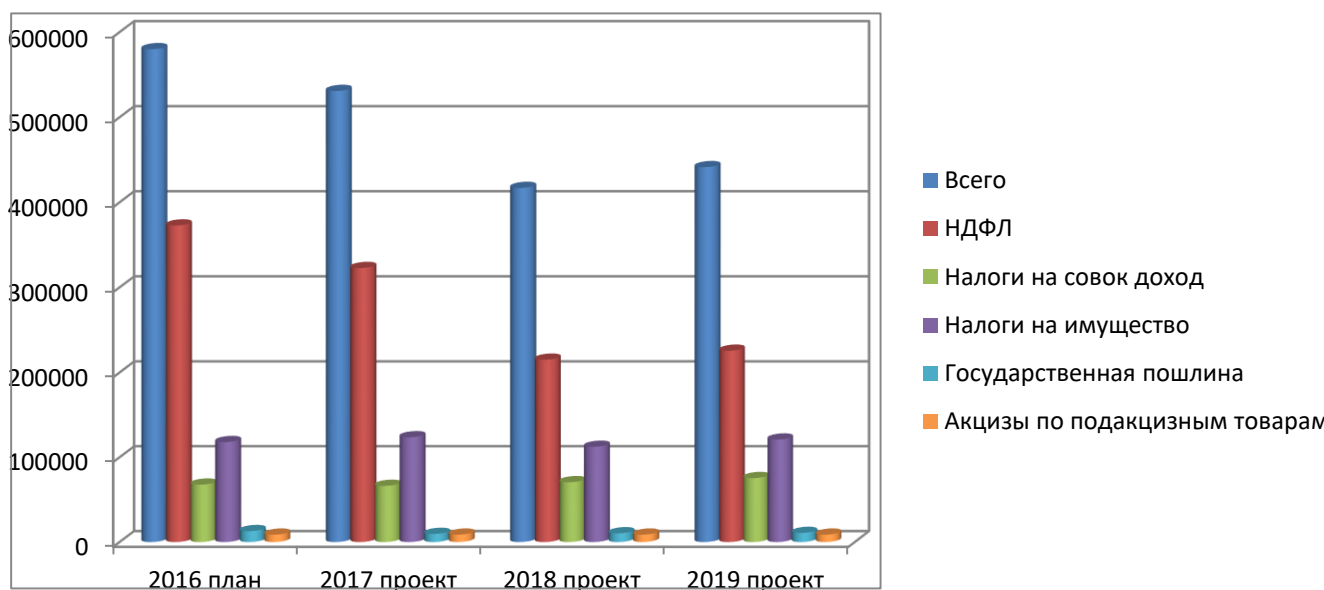
- прочие межбюджетные трансферты: на 2017 год в сумме – 127 221,78 тыс. рублей или 12,70% , на 2018 год – в сумме 1 730,85 тыс. рублей или 0,17% на 2019 год – в сумме 1 730,85 тыс. рублей или 0,17%.

Анализ налоговых доходов приведен в таблице.

Наименование налога	Решение Совета города от 23.12.2015 № 50	Решение Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции решения Думы города № 77 от 26.10.2016)	Проект решения о бюджете			Отклонения Проекта реш. о бюджете на 2017 г. от реш. № 50 (в редакции решения Думы города № 77 от 26.10.2016 Гр.4-3 (тыс. руб.)	Отклонения Гр.4/3 (%)
			2017 год	2018 год	2019 год		
Налог на доходы физических лиц	372 760,00	372 760,00	322744,00	215000,26	225535,29	-50016	86,58
Налоги на совокупный доход	67 708,00	67 708,00	66250,00	70570,00	75431,00	-1458	97,85
Налоги на имущество в том числе:	117 890,00	117 890,00	123582,00	112322,00	120878,00	5692	104,83
Налог на имущество физических лиц	25 890,00	25 890,00	34081,00	35464,00	37045,00	8191	131,64
земельный налог	92 000,00	92 000,00	89501,00	76858,00	83833,00	-2499	97,28
Государственная пошлина	12 900,00	12 900,00	9570,00	10307,00	10746,00	-3330	74,19

Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Акцизы по подакцизным товарам производимые на территории РФ	8 720,64	8 720,64	8720,64	8720,64	8720,64	0	100,00
Итого:	579 978,64	579 978,64	530866,6	416919,93	441310,93	-49112,04	91,53

Динамика налоговых доходов



Налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) запланирован на 2017 год в сумме 322 744,00 тыс. рублей, в сравнении с уточненными бюджетными назначениями 2016 года снижение составит - 50 016,00 тыс. рублей и составит 86,58% , на 2018 год поступление от НДФЛ запланировано в сумме 215 000,26 тыс. рублей, что ниже показателя 2017 года на 107 743,74 тыс. рублей и составит 66,77%, на 2019 год 225 535,29 тыс. рублей, что выше показателя 2018 года на 10 534,74 тыс. рублей и составит 104,65%. Отрицательное влияние на динамику поступлений НДФЛ в 2017-2019 годах могут оказать;

- на 2017 год изменение дополнительного норматива отчисления в сторону уменьшения на 5,62% (в 2016 – 17,83%, в 2017 – 12,21%)

- не принятие решения о замене дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности на дополнительный норматив в 2018 - 2019 годах.

Отрицательное влияние на динамику поступлений НДФЛ в 2017-2019 годах могут оказать выпадающие доходы за счет снятия с налогового учёта предприятия (Войсковая часть) (в пределах 50 000,00 тыс. рублей), а также за счет роста возвратов НДФЛ физическим лицам по социальным и имущественным вычетам.

От муниципальных унитарных предприятий города Эссентуки в 2017 году прогнозируется поступления в сумме 20,00 тыс. рублей, на 2018 год- 25,00 тыс. рублей, на 2019 год – 25,00 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход на 2017 год запланированы в сумме 66 250,00 тыс. рублей, что на 1 458,00 тыс. рублей или на 2,17% ниже уточненных бюджетных назначений 2016 года, на 2018 год - 70 570,00 тыс. рублей, на 2019 год - 75 431,00 тыс. рублей, из них:

- Доходы по единому налогу на вменённый доход для отдельных видов деятельности в 2017 году составят – 63 007,00 тыс. рублей (в 2016 году – 67 708,00 тыс. рублей), в 2018 году – 67 120,00 тыс. рублей, в 2019 году - 71 744,00 тыс. рублей). Основным фактором, отрицательно влияющим на динамику поступлений данного налога в 2017 году, является снижение количества налогоплательщиков на 47 единиц и уменьшение количества объектов учета на 112 единиц.

- Доходы от упрощенной системы налогообложения на основе патента в 2017 году прогнозируются в сумме 3 065,00 тыс. рублей (в 2016 году – 1 502,00 тыс. рублей), в 2018 году – 3 260,00 тыс. рублей, в 2019 - 3 484,00 тыс. рублей. Прогноз поступления доходов бюджета города по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2017 год выше по сравнению с планом 2016 года за счет роста количества выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения по состоянию на 01.01.2016 года - 101 единица.

- Доходы от уплаты единого сельскохозяйственного налога в 2017 году планируются в размере – 178,00 тыс. рублей, что выше показателя 2016 года на 28,00 тыс. рублей в 2018 году – 190,00 тыс. рублей, в 2019 году – 203,00 тыс. рублей. В соответствии с пунктом 5 статьи 346.6 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по единому сельскохозяйственному налогу уменьшается на сумму убытков, полученных по соответствующим муниципальным образованиям края в предыдущих налоговых периодах.

Исчисленная на 2015 год сумма налога (налоговая база по ставке 6 процентов) корректируется на индекс потребительских цен на 2016 год в размере 108,1 процента (оценка 2016 года к 2015 году) и на индекс потребительских цен в размере 105,5 процентов (2017 год к 2016 году). В расчете прогноза поступлений единого сельскохозяйственного налога учитывается 10 процентов недоимки по состоянию на 01 июля 2016 года. В расчетах на 2018 год учитывается индекс потребительских цен – 104,8 процента, на 2019 год – 104,3 процента.

Доходы от налога на имущество физических лиц в 2017 году планируются в сумме – 34 081,00 тыс. рублей или на 8 191,00 тыс. рублей больше плановых назначений 2016 года, в 2018 году составят – 35 464,00 тыс. рублей, в 2019 году – 37 045,00 тыс. рублей.

Согласно статье 13 НК РФ, налог на имущество физических лиц относится к местным налогам. Следует отметить, что в соответствии с Основными направлениями налоговой политики Ставропольского края, к числу основных направлений относится введение и реализация новых принципов налогообложения в зависимости от их кадастровой стоимости по налогу на имущество физических лиц.

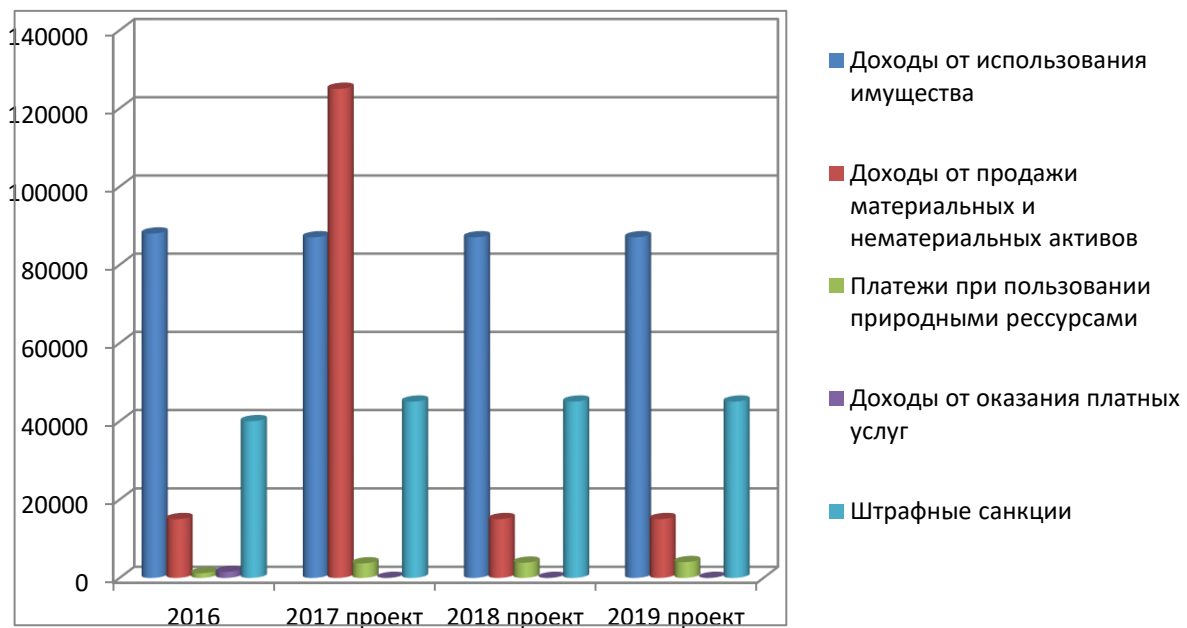
В соответствии со статьей 402 НК РФ, на основании Закона Ставропольского края от 05.11.2015 № 109-кз «Об установлении единой даты начала применения на территории Ставропольского края порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения» с 01 января 2016 на территории Ставропольского края налоговая база по налогу на имущество физических лиц определяется исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости, начисленные суммы налога за 2016 год поступят в 2017 году.

Доходы от земельного налога в 2017 году планируются в сумме – 89 501,00 тыс. рублей, что ниже уточнённого показателя 2016 года на 2 499,00 тыс. рублей или на 2,7%, в 2018 году – 76 858,00 тыс. рублей, в 2019 году - 83 833,00 тыс. рублей.

Земельный налог рассчитывается с учетом кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с приказами министерства имущественных отношений Ставропольского края от 27.11.2015 № 1380 «Об утверждении результатов определения государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов в Ставропольском крае» и № 1381 «Об утверждении результатов определения государственной кадастровой оценки земель сельскохозяйственного назначения в Ставропольском крае». В расчетах учитываются изменения, внесенные Федеральным законом от 03.07.2016 № 360-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	87 000,00	87 990,00	87020,00	87025,00	87025,00	-970,00	98,90
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	15 000,00	15 000,00	125000,00	15000,00	0,00	110 000,00	833,33
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 203,00	1 203,00	3707,66	3874,42	4029,53	2 504,66	308,20
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 510,00	1 527,91	10,00	10,00	10,00	-1 517,91	0,65
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	40 000,00	40 000,00	45000,00	45000,00	45000,00	5 000,00	112,50
Прочие неналоговые доходы	3 000,00	3 000,00	3700,00	3900,00	3900,00	700,00	123,33
Итого:	147 713,00	148720,91	264437,7	154809,4	139964,5	115 716,75	177,81

Динамика неналоговых доходов



Прогноз поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) определен на 2017 год в сумме 125 000,00 тыс. рублей, что на 110 000,00 тыс. рублей или на 733,00 процента выше первоначального плана 2016 года, на 2018 год – 15 000,00 тыс. рублей, в 2019 году поступлений от реализации имущества не предусмотрено.

Основной объем неналоговых доходов составят поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба – планируется объем данного вида поступлений в 2017-2019 годах в сумме

45 000,00 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений 2016 года на 5 000,00 тыс. рублей, в 2018 году .

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества), в 2017 году составят 87 020,00 тыс. рублей, что ниже уточненных плановых назначений 2016 года на 970,00 тыс. рублей, в 2018 году- 87 025,00 тыс. рублей, в 2019 году-87 025,00 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства планируются в 2017-2019 годах в сумме по 10,00 тыс. рублей соответственно, что ниже на 1 517,91 тыс. рублей уточненного планового показателя 2016 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами спрогнозированы на 2017 год в сумме 3 707,66 тыс. рублей, что выше уточненного планового показателя 2016 года в 2 раза. Платежи за 2016 год поступят в бюджет в 2017 году (изменение порядка исчисления и уплаты платы за негативное воздействие на окружающую среду с 01.01.2016 Федеральным законом от 21.07.2014 № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», в соответствии с которым отчетным периодом по данному виду платежей признается календарный год,

Прочие неналоговые доходы планируются на 2017 год в сумме 3 700,00 тыс. рублей, что выше назначений 2016 года на 700,00 тыс. рублей, на 2018-2019 год соответственно по 3 900,00 тыс. рублей.

5. Расходная часть проекта бюджета города Эссентуки

Расходы бюджета города Эссентуки, предусмотренные в проекте бюджета, сформированы в соответствии с требованиями статьи 65 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно сформированных показателей представленного проекта решения о бюджете, общий объём расходов бюджета города Эссентуки запланирован:

- на 2017 год - в сумме 1 863 612,96 тыс. рублей, с увеличением 6,59 % по отношению к уточнённому объёму расходов на 2016 год (1 748 428,66 тыс. рублей) или на 115 184,30 тыс. рублей;

- на 2018 год - в сумме 1 534 989,67 тыс. рублей, с уменьшением общего объёма расходов по отношению к прогнозу 2017 года на 328 623,29 тыс. рублей или на 17,63 %;

- на 2019 год – в сумме 1 605 060,27 тыс. рублей, с увеличением общего объёма расходов по отношению к прогнозу 2018 года на 70 070,60 тыс. рублей или на 4,56 % .

Расходы на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов сформированы исходя из следующих основных позиций:

- соблюдения положений Указов Президента Российской Федерации для отдельных категорий работников бюджетной сферы в части повышения заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры, педагогическим работникам муниципальных организаций образования, включая дополнительного образования детей (в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта);

- безусловного исполнения законодательно установленных публично-нормативных и иных социально значимых обязательств по выплатам отдельным категориям населения города Эссентуки (на 2017 год – 430 839,27 тыс. рублей, на 2018 год – 396 310,37 тыс. рублей, на 2019 год – 441 115,08 тыс. рублей);

- увеличения бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями исходя из ожидаемого объёма расходов в 2016 году и необходимости сокращения потребления тепло-энергоресурсов в 2017 году и предполагаемого среднегодового роста тарифов в плановом периоде (2,35 %);

- финансового обеспечения выполнения муниципальными бюджетными и автономными учреждениями муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Установлено, что при формировании проекта бюджета города Эссентуки соблюдено требование абзаца 7 пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в части определения условно утверждённых расходов, а именно: на 2018 год (первый год планового периода) они составили

18 728,65 тыс. рублей (не менее 2,5 % от общего объема расходов бюджета города Эссентуки (без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение), на 2019 год (второй год планового периода) – 37 457,29 тыс. рублей (не менее 5 % от общего объема расходов бюджета города).

В соответствии с пунктом 1 статьи 81 БК РФ в проекте бюджета города Эссентуки предусмотрен резервный фонд Администрации города Эссентуки (далее – резервный фонд) в размере 500,00 тыс. рублей ежегодно. Установленный объём резервного фонда соответствует требованиям пункта 3 статьи 81 БК РФ и не превышает 3 % от общего ежегодного объёма расходов бюджета города Эссентуки.

Проект бюджета города Эссентуки сформирован с применением новой классификации расходов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в части детализации целевых статей расходов по основному мероприятию в каждой подпрограмме муниципальных программ в соответствии с бюджетной классификацией, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (в редакции приказа от 20.06.2016 № 90н).

При планировании бюджетных ассигнований на содержание отраслевых (функциональных) органов Администрации города Эссентуки (далее – ОМСУ) на 2017 год соблюдено требование статьи 136 БК РФ в части не превышения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований края, ежегодно утверждаемого постановлением Правительства Ставропольского края по каждому муниципальному образованию (далее – постановление Правительства СК). Проектом постановления на 2017 год по городу Эссентуки установлен норматив - 21,25 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов города Эссентуки и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности). В представленном проекте бюджета города сформированная сумма расходов на содержание ОМСУ на 2017 год составила – 143 610,21 тыс. рублей, что составляет 18,05 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (795 674,87 тыс. рублей).

В целях оптимизации и сокращения расходов на 2017-2019 годы при формировании бюджетных ассигнований на содержание ОМСУ применялось постановление Администрации города Эссентуки от 19.08.2016 № 1349 «О порядке определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления города Эссентуки, отраслевых (функциональных) органов Администрации города Эссентуки, являющихся юридическими лицами, подведомственных указанным органам муниципальных казенных учреждений».

Формирование расходов бюджета города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов производилось на основе реестра расходных обязательств города Эссентуки, сформированного во взаимосвязи принимаемых расходных обязательств города Эссентуки в денежном выражении, и их соответствия действующему федеральному, краевому законодательству и нормативным правовым актам города Эссентуки.

Расходная часть проекта бюджета города Эссентуки сформирована по показателям в рамках реализации муниципальных программ, с применением программно-целевого метода, и непрограммных направлений деятельности по соответствующим главным распорядителям средств бюджета города (далее – ГРБС).

Состав муниципальных программ города Эссентуки сформирован в соответствии с Перечнем муниципальных программ, планируемых к разработке, утверждённым постановлением Администрации города Эссентуки от 10.08.2015 № 2064 (с изменениями от 07.07.2016 № 1107) (далее – Перечень программ).

На основании абзаца 2 пункта 1 статьи 179 БК РФ и пункта 6 раздела I Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Эссентуки, утверждённого постановлением Администрации города Эссентуки от 21.10.2013 № 2304 (с изменениями от 10.08.2015 № 2063) муниципальные программы города Эссентуки разработаны со сроком реализации на 2017-2022 годы.

В соответствии со ст. 184.2 БК РФ и с требованиями статьи 21 Положения о бюджетном процессе в пакете документов представлены проекты паспортов муниципальных программ.

6. Оценка эффективности муниципальных программ города Эссентуки

На основании требований пункта 3 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, утверждённой постановлением Администрации города Эссентуки от 26.12.2014 № 3257 (далее – Методика оценки эффективности), Финансовым управлением администрации города Эссентуки сформированы комплексные критерии оценки эффективности каждой муниципальной программы, действующей в 2015 году, по 5-ти критериям. В составе пакета документов к проекту бюджета города представлены аналитические выводы и итоги осуществлённого ранжирования муниципальных программ и установленного рейтинга эффективности реализации муниципальных программ:

Рейтинг

эффективности реализации муниципальных программ в 2015 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Среднее значение степеней достижения целей программы и задач ее подпрограмм (МП) (%)	Оценка результативности достижения целей программы и задач ее подпрограмм (эффективность МП)	Кассовое исполнение расходов на реализацию муниципальных программ (%)
1	Развитие образования в городе Эссентуки	90	высоко эффективная	99,8
2	Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций	87	высоко эффективная	98,5
3	Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки	81	высоко эффективная	84,7
4	Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки	87	высоко эффективная	100,0
5	Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки	90	высоко эффективная	99,9
6	Управление имуществом города Эссентуки	87	высоко эффективная	94,2
7	Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшения инвестиционного климата города Эссентуки	87	высоко эффективная	83,7
8	Развитие транспортной			

	системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки	90	высоко эффективная	98,9
9	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки	87	высоко эффективная	100,0
10	Охрана окружающей среды в городе Эссентуки	67	умеренно эффективная	100,0
11	Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений в городе Эссентуки	58	умеренно эффективная	35,6

По состоянию на 01 ноября 2016 года в городе Эссентуки действует 12 муниципальных программ (далее – МП, Программа) в состав которых входит 32 подпрограммы, из них обеспечены расходами на реализацию за счёт различных источников финансирования 27 подпрограмм.

6.1. Распределение бюджетных ассигнований, запланированных на реализацию муниципальных программ города Эссентуки

Прогнозное финансирование представлено в разрезе 12-ти муниципальных программ и по годам реализации. Приведён анализ отклонений финансового обеспечения муниципальных программ по сравнению с предыдущим 2016 годом в таблице

№ п/п	Наименование муниципальных программ города Эссентуки с периодом реализации на 2017-2022 годы	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50	Утверждено решением Думы от 26.10.2016 № 77 (внесение изменений в решение № 50)	по годам реализации Программ			Отклонение	
				2017	2018	2019	(гр. 5 – гр. 4) (тыс. рублей)	(гр. 5 / гр. 4) x 100 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	«Развитие образования» 01	814 248,68	812 536,59	748 235,26	694 044,63	730 127,24	- 64 301,33	92,09
2	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	153 065,01	151 086,94	282 504,38	182 504,38	182 504,38	+131417,44	186,98
3	«Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	20 506,61	72 065,59	17 018,10	17 018,10	17 018,10	- 55 047,49	23,61
4	«Сохранение и развитие культуры» 04	46 577,93	46 797,50	60 991,57	60 991,57	60 991,57	+ 14 194,07	130,33
5	«Охрана	498,30	998,30	0	0	0	- 998,30	0

	окружающей среды на 2015-2018 годы»							
6	«Развитие физической культуры и спорта» 05	9 263,76	9 713,75	189 739,19	50 599,15	50 599,15	+180 025,44	1953,3
7	«Управление имуществом» 06	39 473,30	43 822,43	43 080,15	43 080,15	43 080,15	- 742,28	98,31
8	Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	793,80	793,80	793,80	793,80	793,80	0,00	100
9	«Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2018 годы»	9 438,66	9 438,66	-	-	-	- 9 438,66	0
10	«Экономическое развитие» 08	-	-	9 353,78	9 353,78	9 353,78	+ 9 353,78	0
11	«Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения на 2015-2018 годы»	26 700,00	67 151,93	0	0	0	- 67 151,93	0
12	«Социальная поддержка граждан» 09	-	150,00	427 492,90	392 200,27	426 188,26	+427 342,90	284995
13	«Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» 10	-	-	300,00	300,00	300,00	+ 300,00	-
14	«Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» 11	-	-	22 033,80	22 033,80	22 033,80	+ 22 033,80	-
15	Энергосбережение и повышение энергетической	-	2 603,05	3 470,15	3 470,15	3 470,15	+ 867,10	133,31

эффективности» 12								
ИТОГО:	1 120 566,05	1 217 158,56	1 805 013,06	1 476 389,77	1 546 460,37	+ 587 854,50	148,29	

В целом расходы бюджета города Эссентуки на реализацию муниципальных программ города Эссентуки запланированы на 2017 год в сумме 1 805 013,06 тыс. рублей с увеличением на 587 854,50 тыс. рублей или на 48,29 % относительно показателей, утверждённых решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (с изменениями от 26.10.2016 № 77). Увеличение связано с изменением состава МП, увеличением объёма бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства за счёт различных уровней бюджетов, корректировкой объёмов расходов на реализацию подпрограмм, а именно:

1. Распределением бюджетных ассигнований на 2017-2019 годы в виде программных мероприятий, которые до 2017 года финансировались, как не программные направления деятельности:

- финансовое обеспечение за счёт средств федерального и краевого бюджетов мероприятий подпрограммы «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельных категорий граждан» МП «Социальная поддержка граждан» на сумму 427 342,90 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение за счёт средств местного бюджета МП «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» на сумму 22 033,80 тыс. рублей, в том числе: а) основного мероприятия «Планирование объёма и структуры муниципального долга, расходов на его обслуживание» подпрограммы «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» - 7 080,25 тыс. рублей, б) мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» - 14 953,55 тыс. рублей.

2. Планированием расходов за счёт средств местного бюджета на реализацию вновь разработанной МП «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки, поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» на сумму 300,00 тыс. рублей.

3. Увеличением финансового обеспечения в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства всего на сумму 125 490,93 тыс. рублей, в том числе: за счёт федерального бюджета – 90 240,78 тыс. рублей, и за счёт краевого бюджета – 35 250,15 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации подпрограммы «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» МП «Развитие физической культуры и спорта».

4. Увеличения в абсолютной сумме финансового обеспечения МП на 12 686,87 тыс. рублей (увеличение расходов по четырём МП на сумму 132 862,85 тыс. рублей, сокращение расходов по четырём МП на сумму 120 175,98 тыс. рублей) в результате изменения состава МП и принятых решений по корректировке объёмов расходов на реализацию Программ (подпрограмм).

В процентном выражении наибольшее сокращение финансового обеспечения (от объёмов финансирования, утверждённых решением Думы города от 26.10.2016 № 77) наблюдается по МП: «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» на 76,39 %, «Развитие образования» на 7,91 %, «Управление имуществом» на 1,7 % и «Экономическое развитие» на 0,9 %.

За счёт средств местного бюджета запланировано увеличение финансового обеспечения по четырём МП: «Развитие физической культуры и спорта» на 180 025,44 тыс. рублей, «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» на 131 417,44 тыс. рублей или на 86,98%, «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» на 867,10 тыс. рублей или на 33,3 % и «Сохранение и развитие культуры» на 14 194,07 тыс. рублей или на 30,3 %.

Доля расходов бюджета города Эссентуки, приходящаяся на муниципальные программы в общем объеме расходов бюджета составляет:

- в 2017 году – 96,86 %
- в 2018 году – 96,18 %
- в 2019 году – 96,35 %.

6.2. Распределение расходов по структурному составу муниципальных программ (по подпрограммам, основным мероприятиям):

01. Муниципальная программа города Эссентуки «Развитие образования» разработана в целях:

- создания в системе дошкольного, общего и дополнительного образования города Эссентуки равных возможностей получения доступного и качественного воспитания, образования и позитивной социализации детей в городе Эссентуки;
- создания комплексной системы межведомственного решения проблем семейного и детского неблагополучия, социального сиротства, создания условий для обеспечения законных прав и интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Ответственным исполнителем Программы является Управление образования администрации города Эссентуки.

Достижение целей Программы обеспечивается путем реализации мероприятий трёх подпрограмм, с планированием их финансового обеспечения на 2017-2019 годы.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограммам представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации (тыс. рублей)			Отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	812 536,59	748 235,26	694 044,63	730 127,24	- 64 301,33	92,09
1.1	Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» 01 1	777 961,87	716 471,53	662 280,90	698 363,51	- 61 490,34	92,09
1.2	Подпрограмма «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» 01 2	11 079,95	11 153,95	11 153,95	11 153,95	+ 74,00	100,67
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» 01 3	23 494,77	20 609,78	20 609,78	20 609,78	-2 884,99	87,72

На реализацию Программы предлагается направить: в 2017 году – 748 235,26 тыс. рублей, в том числе за счет субвенций из краевого бюджета - 441 454,34 тыс. рублей;

- в 2018 году – 694 044,63 тыс. рублей, в том числе за счет субвенций из краевого бюджета - 387 263,71 тыс. рублей;

- в 2019 году – 730 127,24 тыс. рублей, в том числе за счет субвенций из краевого бюджета - 423 346,32 тыс. рублей.

Значительные расходы (до 95,75 % от общей суммы расходов на финансовое обеспечение Программы) запланированы по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования», в том числе по годам реализации:

- на 2017 год – 716 471,53 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета в сумме – 428 748,95 тыс. рублей;
- на 2018 год – 662 280,90 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета в сумме – 374 558,32 тыс. рублей;
- на 2019 год – 698 363,51 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета в сумме – 410 640,93 тыс. рублей.

Однако и наибольшее уменьшение расходов на 2017 год по сравнению с 2016 годом сложилось по данной подпрограмме, а именно: на сумму 61 490,34 тыс. рублей или на 7,9%. Это связано с тем, что:

а) Расходы за счёт средств местного бюджета в виде субсидий МБУ ДО «Детская школа искусств» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в части дополнительного образования детей предусмотрены в подпрограмме «Развитие дополнительного образования» МП «Сохранение и развитие культуры» с периодом реализации на 2017-2022 годы в сумме 19 800,00 тыс. рублей;

б) Расходы за счёт средств местного бюджета в виде субсидий муниципальным бюджетным учреждениям дополнительного образования спортивной направленности (ДЮСШ) на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в части предусмотрены в подпрограмме «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» МП «Развитие физической культуры и спорта» в сумме 40 870,75 тыс. рублей;

в) на 1000,00 тыс. рублей уменьшены расходы на питание детей в общеобразовательных учреждениях.

Расходы определены на реализацию основных мероприятий подпрограммы:

- на реализацию образовательных программ дошкольного образования на 2017 год определено 310 613,71 тыс. рублей, на 2018 год – 295 550,63 тыс. рублей и на 2019 год – 309 130,79 тыс. рублей;

- на реализацию общеобразовательных программ начального, общего и среднего образования на 2017 годы определено – 351 790,25 тыс. рублей, на 2018 год – 312 662,70 тыс. рублей и на 2019 год – 335 165,15 тыс. рублей;

- на реализацию образовательных программ дополнительного образования на 2017 - 2019 годы определено всего по 62 457,24 тыс. рублей, по 20 819,08 на каждый год соответственно;

- на организацию питания в общеобразовательных организациях на 2017-2019 годы определено за счёт средств местного бюджета всего 15 000,00 тыс. рублей по 5 000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, что ниже аналогичного показателя 2016 года на 1000,00 тыс. рублей (из расчёта стоимости горячего завтрака – 35 рублей и общего количества детей, планируемых получить горячее питание в школах – 1674 человека);

- на мероприятия по оздоровлению детей на 2017 – 2019 годы определено за счёт средств местного бюджета всего 15 650,55 тыс. рублей, по 5 216,85 тыс. рублей на каждый год соответственно (на уровне 2016 года);

- на мероприятия по повышению уровня пожарной безопасности определено на три года всего 3 000,00 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета по 1 000,00 тыс. рублей, на каждый год соответственно, что ниже аналогичного уточнённого показателя 2016 года на 1 483,30 тыс. рублей;

- на мероприятия по проведению текущего и капитального ремонтов учреждений образования определено всего 1 500,00 тыс. рублей, по 500,00 тыс. рублей на каждый год соответственно за счёт средств местного бюджета, что ниже аналогичного показателя 2016 года на 620,34 тыс. рублей;

- на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную

программу дошкольного образования, за счет средств краевого бюджета на 2017-2019 годы всего определено 64 594,92 тыс. рублей по 21 531,64 тыс. рублей на каждый год соответственно, что выше аналогичного показателя 2015 года на 4 375,04 тыс. рублей.

2. По подпрограмме «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» финансовое обеспечение за счёт средств краевого бюджета на 2017 год в сравнении с 2016 годом увеличено в абсолютной сумме на 74,00 тыс. рублей или на 0,67 %.

Всего на реализацию подпрограммы в 2017-2019 годах предлагается направить за счёт средств краевого бюджета 33 461,85 тыс. рублей, по 11 153,95 тыс. рублей на каждый год соответственно, из них:

- выплаты на содержание ребенка опекуну (попечителю) на 2017-2019 годы всего 20 148,60 тыс. рублей, по 6 716,20 тыс. рублей на каждый год соответственно, что ниже аналогичного показателя 2016 года на 124,37 тыс. рублей;

- назначение и выплата единовременного пособия усыновителям на 2017-2019 годы всего 2 137,50 тыс. рублей, по 712,50 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 142,50 тыс. рублей ниже аналогичного показателя 2016 года;

- выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям на 2017-2019 годы всего 10 998,78 тыс. рублей, по 3 666,26 тыс. рублей на каждый год соответственно, - обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой на 2016-2018 годы по 53,10 тыс. рублей на каждый год соответственно, что выше аналогичного показателя 2016 года на 334,98 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях на 2017-2019 годы всего 176,97 тыс. рублей, по 58,99 тыс. рублей на каждый год соответственно, что выше аналогичного показателя 2016 года на 5,89 тыс. рублей.

3. На реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить средства на 2017–2019 годы в сумме по 61 829,34 тыс. рублей, по 20 609,78 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 551,44 тыс. рублей (содержание отдела опеки и попечительства Управления образования), на уровне 2016 года.

- на содержание аппарата Управления образования Администрации города Эссентуки на 2017-2019 годы всего планируется направить 42 506,76 тыс. рублей, по 14 168,92 тыс. рублей на каждый год соответственно, за счет средств местного бюджета, что ниже аналогичного показателя 2016 года на 125,00 тыс. рублей;

- на содержание МКУ «Информационно-методический центр работников образовательных учреждений» города Эссентуки на 2017-2019 годы всего определено 14 668,26 тыс. рублей, по 4 889,42 тыс. рублей на каждый год соответственно за счет средств местного бюджета, что ниже аналогичного показателя 2016 года на 258,85 тыс. рублей;

- на содержание отдела опеки и попечительства Управления образования Администрации города Эссентуки на 2016-2018 годы по 1 551,44 тыс. рублей на каждый год соответственно за счет средств краевого бюджета, что выше аналогичного показателя 2016 года на 283,60 тыс. рублей.

Реализация намеченных в подпрограмме мероприятий будет способствовать увеличению уровня удовлетворенности населения города Эссентуки качеством общего и дополнительного образования, увеличению доли обучающихся по федеральным государственным стандартам и увеличению количества мест в дошкольных организациях города Эссентуки.

Ответственным исполнителем Программы является Управление образования администрации города Эссентуки.

02. Муниципальная программа города Эссентуки «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» разработана в целях:

- создания безопасных и благоприятных условий проживания и отдыха граждан в городе Эссентуки;
- повышения уровня безопасности населения города Эссентуки и защищенности социально значимых объектов, расположенных на территории города, от угроз возникновения ситуаций природного и техногенного характера;
- повышения устойчивости улично-дорожной сети города Эссентуки и обеспечение безопасности дорожного движения»
- охраны окружающей среды и обеспечение экологической безопасности населения в городе Эссентуки.

Ответственным исполнителем Программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки, соисполнители Программы - МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям городского округа города-курорта Эссентуки», государственные и муниципальные унитарные предприятия Ставропольского края (по согласованию), юридические лица (по согласованию).

Достижение целей Программы обеспечивается путем реализации мероприятий пяти подпрограмм.

Финансовое обеспечение реализации подпрограмм представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	151 086,94	282 504,38	182 504,38	182 504,38	+ 131417,44	186,98
1.1	Подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» 02 1	3 579,91	110 927,10	110 927,10	110 927,10	+ 107347,19	3098,6
1.2	Подпрограмма «Благоустройство города-курорта Эссентуки»	111 910,68	0	0	0	- 111 910,68	0
1.3	Подпрограмма «Защита населения и территории города от чрезвычайных ситуаций» 02 2	8 703,5	7 210,32	7 210,32	7 210,32	- 1 493,18	82,84
1.4	Подпрограмма «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» 02 3	0	135 442,06	35 442,06	35 442,06	+ 135442,06	0
1.5	Подпрограмма «Охрана окружающей среды» 02 4	0	498,30	498,30	498,30	+ 498,30	0
1.6	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита	26 892,85	28 426,60	28 426,60	28 426,60	+ 1 533,75	105,7

населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» и общепрограммные мероприятия» 02 5						
---	--	--	--	--	--	--

По отношению к 2016 году изменена структура Программы в части последовательности характеристик подпрограмм, дополнительного включения подпрограмм, исключения ряда мероприятий из состава подпрограмм.

На реализацию Программы проектом бюджета предлагается направить на 2017-2019 годы всего 647 513,14 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- на 2017 год – 282 504,38 тыс. рублей;
- на 2018 год – 182 504,38 тыс. рублей;
- на 2019 год – 182 504,38 тыс. рублей.

В общем объёме финансовых средств на реализацию Программы на 2017-2019 годы предусмотрено 2 052,00 тыс. рублей за счёт средств краевого бюджета, по 684,00 тыс. рублей ежегодно, в виде субвенции на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

Предусмотренные в законопроекте объёмы бюджетных ассигнований на 2017 год, по сравнению с 2016 годом, увеличены на 131 417,44 тыс. рублей или больше на 86,98 %.

Структурный состав подпрограмм и их финансовое обеспечение:

1. На реализацию подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки» на 2017-2019 годы предлагается направить за счёт средств местного бюджета всего 332 781,30 тыс. рублей по 110 927,10 тыс. рублей на каждый год соответственно. Изменения состава подпрограммы в планируемом периоде:

- в состав подпрограммы вошли мероприятия по благоустройству города Эссентуки, финансовое обеспечение которых в 2016 году проводилось в рамках реализации отдельной подпрограммы «Благоустройство города-курорта Эссентуки»;
- из состава подпрограммы исключено мероприятие по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья (финансовое обеспечение предусмотрено в составе МП «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» в качестве подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей»).

Финансовое обеспечение по мероприятиям подпрограммы:

1.1. На ремонт и устранение аварийных ситуаций в коммунальной инфраструктуре города (раздел 05 подраздел 02 «Коммунальное хозяйство» классификации расходов) всего предусмотрено 600,00 тыс. рублей, по 200,00 тыс. рублей на каждый год;

1.2. На благоустройство территории города Эссентуки предлагается направить за счет средств местного бюджета всего 322 280,22 тыс. рублей, по 107 426,74 тыс. рублей на каждый год планирования, в том числе:

- на потребление энергоресурсов на уличное освещение города на 2017-2019 годы по 18000,00 тыс. рублей на каждый год;
- на обслуживание систем уличного освещения и замена устаревшего светотехнического оборудования в соответствии с дефектными актами по 9000,00 тыс. рублей на каждый год;
- на озеленение территорий города с учетом общегородских объектов города-курорта Эссентуки по 18 200,00 тыс. рублей на каждый год;
- на финансирование мероприятий в части прочего благоустройства, всего 2 904,41 тыс. рублей на каждый год;

- на выполнение работ по благоустройству городских территорий в рамках муниципального задания (механизированная и ручная уборка городских территорий, текущий ремонт улично-дорожной сети, ремонт фонтанов на Театральной площади и в парке «Курортный», нанесение дорожной разметки, праздничное оформление города, сбор безнадзорных падших животных, ликвидация стихийных свалок, работы по уходу за зелеными насаждениями города Эссентуки)

определено на 2017-2019 годы всего 177 966,99 тыс. рублей, 59 322,33 тыс. рублей (по МБУ «Комбинат благоустройства города Ессентуки») на каждый год.

- на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных по 684,00 тыс. рублей ежегодно в виде субвенций за счёт средств краевого бюджета.

1.3. На мероприятия по разделу 10 подразделу 03 «Социальная поддержка населения города Ессентуки» предлагается направить всего 7 849,08 тыс. рублей, по 2 616,36 тыс. рублей на каждый год за счёт средств местного бюджета, а именно:

- на оказание социальной помощи Почётным гражданам города Ессентуки по 280,80 тыс. рублей на каждый год соответственно (размер ежемесячной денежной выплаты Почётному гражданину города Ессентуки составляет 1 800,00 рублей);

- на возмещение убытков стоимости услуг по погребению, согласно гарантированному перечню по 2 053,56 тыс. рублей на каждый год, что больше на 403,56 тыс. рублей по сравнению с 2016 годом;

- на возмещение стоимости услуг бани для малообеспеченных граждан города (субсидии юридическим лицам за оказанные услуги бани) по 282,00 тыс. рублей на каждый год, на уровне 2016 года.

2. По подпрограмме «Защита населения и территории города от чрезвычайных ситуаций» по сравнению с 2016 годом расходы на реализацию уменьшены на 1 493,18 тыс. рублей или на 17,16 %. Объём финансирования на 2017-2019 годы всего 21 630,96 тыс. рублей, по 7 210,32 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе по мероприятиям:

- проведение аварийно-спасательных работ при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера (поисково-спасательные мероприятия, содержание аварийно-спасательной службы) по 3 178,54 тыс. рублей на каждый год планирования (уменьшение на 166,73 тыс. рублей);

- приём вызовов (сообщений) о ЧС (происшествиях), поступивших через единый номер «112», координация единой дежурно - диспетчерской службы города и оперативное управление силами и средствами города в предупреждении и ликвидации ЧС по 3 831,78 тыс. рублей на каждый год планирования (уменьшение на 130,32 тыс. рублей);

- проведение мероприятий по обучению гражданской обороне по 100,00 тыс. рублей на каждый год (уменьшение на 200,00 тыс. рублей по сравнению с 2016 годом);

- мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера по 100,00 тыс. рублей на каждый год (на уровне 2016 года).

3. Подпрограмма «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» в планируемом периоде вошла в состав Программы, а в 2016 году финансировалась как отдельная муниципальная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Ессентуки на 2015-2018 годы». На 2017-2019 годы на финансирование подпрограммы планируется направить всего 206 326,18 тыс. рублей, в том числе:

- на 2017 год - 135 442,06 тыс. рублей;

- на 2018-2019 годы всего 70 884,12 тыс. рублей по 35 442,06 тыс. рублей на каждый год, в том числе по мероприятиям, запланированным по разделу 04 подразделу 09 функциональной классификации расходов:

3.1. На содержание, реконструкцию, проектирование, капитальный ремонт и ремонт действующей сети автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городского округа на 2017 год запланировано 118 480,99 тыс. рублей, на 2018-2019 годы всего 36 961,98 тыс. рублей, по 18 480,99 тыс. рублей на каждый год;

3.2. На капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет средств местного бюджета в рамках софинансирования в 2017 году определены расходы - 14 337,14 тыс. рублей, на 2018-2019 годы всего 28 674,28 тыс. рублей, по 14 337,14 тыс. рублей на каждый год;

3.3. На капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет средств местного

бюджета в рамках софинансирования в 2017 году определены расходы - 823,93 тыс. рублей, на 2018-2019 годы всего 1 647,86 тыс. рублей, по 823,93 тыс. рублей;

3.4. На обеспечение безопасности дорожного движения на 2017-2019 годы определено 5 400,00 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета, по 1 800,00 тыс. рублей на каждый год.

Выполнение поставленных в подпрограмме задач будет способствовать улучшению качества действующей сети автомобильных дорог общего пользования в городе Эссентуки, увеличению их пропускной способности. Своевременное финансирование обеспечит проведение ремонта дорог, дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям.

4. Подпрограмма «Охрана окружающей среды» в планируемом периоде вошла в состав Программы, а в 2016 году финансировалась как отдельная муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Эссентуки на 2015-2018 годы». На 2017-2019 годы на финансирование подпрограммы планируется направить за счёт средств местного бюджета всего 1 494,90 тыс. рублей, по 498,30 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы запланированы в виде субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Комбинат благоустройства города Эссентуки» по разделу 05 подразделу 03 функциональной классификации расходов на выполнение муниципального задания (ликвидация несанкционированных свалок на территории города Эссентуки).

5. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить средства городского бюджета на 2017-2019 годы всего 85 279,80 тыс. рублей, по 28 426,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе на проведение основных мероприятий:

5.1. На обеспечение деятельности Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки в части управления и реализации Программы, (раздел 05 подраздел 05 классификации расходов) на 2017-2019 годы всего 65 682,78 тыс. рублей, по 21 894,26 тыс. рублей на каждый год соответственно;

5.2. На выполнение других обязательств органов местного самоуправления (лицензирование, уплата налога за загрязнение окружающей среды) всего 827,52 тыс. рублей, по 275,84 тыс. рублей на каждый год, по разделу 01 подразделу 13;

5.3. На обеспечение деятельности Управления по делам ГО и ЧС городского округа города-курорта Эссентуки на 2017-2019 годы всего 18 769,50 тыс. рублей, по 6 256,50 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 03 подразделу 09 классификации расходов.

03. Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» разработана в целях:

- обеспечения устойчивости развития территории города Эссентуки на основе реализации Генерального плана города Эссентуки;

- обеспечения благоустроенным и комфортным жильем граждан, проживающих в аварийных жилых домах;

- улучшения жилищных условий молодых семей города Эссентуки.

Достижение целей Программы обеспечивается путем реализации мероприятий четырёх подпрограмм, финансовое обеспечение запланировано по трём подпрограммам.

Ответственным исполнителем Программы является Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки.

В структурный состав Программы внесены изменения в части включения в неё подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей». В 2016 году расходы были определены на мероприятие «Обеспечение жильём молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий» в рамках реализации подпрограммы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки» МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы».

В проекте бюджета города на реализацию Программы на 2017-2019 годы предлагается направить 51 054,30 тыс. рублей или меньше на 55 947,56 тыс. рублей (23,32 % от уточнённых

бюджетных назначений 2016 года – решение Думы города Ессентуки от 26.10.2016 № 77), по 17 018,10 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	72 065,59	17 018,10	17 018,10	17 018,10	- 55 047,49	23,61
1.1	Подпрограмма «Архитектура и выполнение отдельных функций в области градостроительства» 03 1	0	0	0	0	0	0
1.2	Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Ессентуки» 03 2	26 517,55	3 096,42	3 096,42	3 096,42	+23 421,13	11,68
1.3	Подпрограмма «Обеспечение жильём молодых семей» 03 3	0	1 700,00	1 700,00	1 700,00	+ 1 700,00	0
1.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» 03 4	45 548,04	12 221,68	12 221,68	12 221,68	-33 326,36	26,83

1. На реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Ессентуки» на 2017-2019 годы предусмотрены средства местного бюджета в сумме 9 289,26 тыс. рублей, по 3 096,42 тыс. рублей на каждый год соответственно (раздел 05 подраздел 01 по классификации расходов).

Расходы определены на проведение основного мероприятия:

- переселение граждан из непригодного для постоянного проживания жилья за счет средств местного бюджета в размере 3 096,42 тыс. рублей.

Подпрограмма разработана в целях поэтапного решения поставленных задач в части создания безопасных и благоприятных условий проживания граждан на территории города Ессентуки, сокращения количества аварийных многоквартирных домов, обеспечения жилищных прав граждан, проживающих по договору социального найма в жилых помещениях муниципального жилищного фонда, находящихся в аварийных многоквартирных домах.

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Ессентуки.

2. По подпрограмме «Обеспечение жильём молодых семей» на проведение мероприятий по обеспечению жильём молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий, на 2017-2019 годы предлагается направить всего 5 100,00 тыс. рублей, по 1 700,00 тыс. рублей на каждый год соответственно. В ходе реализации подпрограммы в очередном финансовом году планируется поступление бюджетных средств на выполнение условий софинансирования за счет средств

краевого и федерального бюджетов, на суммы которых будет уточнено финансовое обеспечение подпрограммы.

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Эссентуки.

3. По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» предлагается определить расходы на 2017-2019 годы в сумме 36 665,04 тыс. рублей, по 12 221,68 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы определены на основные мероприятия:

- обеспечение деятельности Управления архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки в части управления и реализации Программы - на 2017-2019 годы всего 23 710,35 тыс. рублей, по 7 903,45 тыс. рублей на каждый год соответственно (на 28,99 тыс. рублей больше, чем в 2016 году) по разделу 05 подразделу 05 функциональной классификации расходов;

- осуществление отдельных функций МБУ «Отдел капитального строительства» г. Эссентуки в части выполнения муниципального задания на 2017-2019 годы в сумме 12 954,69 тыс. рублей, по 4 318,23 тыс. рублей, на каждый год соответственно (на 1 679,28 тыс. рублей меньше, чем в 2016 году).

Расходы на реализацию подпрограммы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки.

04. Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» разработана в целях модернизации сферы культуры, развитие современного искусства, сохранения культурного наследия, поддержки одарённых детей, предоставления дополнительного эстетического и музыкального образования, развития библиотечного дела, поддержки деятельности молодёжных и детских общественных объединений, создания условий успешной социализации молодёжи, проживающей в городе Эссентуки.

Ответственным исполнителем Программы является Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки. Реализацию мероприятий Программы планируется осуществить в рамках четырёх подпрограмм.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограммам представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	46 797,50	60 991,57	60 991,57	60 991,57	+14 194,07	130,33
1.1	Подпрограмма «Культура» 04 1	40 068,97	34 863,04	34 863,04	34 863,04	- 5 205,93	87,01
1.2	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования» 04 2	-	19 800,00	19 800,00	19 800,00	+ 19 800,00	-
1.3	Подпрограмма «Молодежная политика» 04 3	1 500,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00	- 350,00	76,67
1.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и	5 228,53	5 178,53	5 178,53	5 178,53	- 50,00	99,04

общепрограммные мероприятия» 04 4							
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Реализацию мероприятий Программы планируется осуществить в рамках четырёх подпрограмм, на которые законопроектом предлагается направить в 2017-2019 годах 182 974,71 тыс. рублей, по 60 991,57 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 14 194,07 тыс. рублей выше уровня финансового обеспечения в 2016 году или больше на 30,33 %.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета города Эссентуки установлено, что в структуре Программы и составе мероприятий в планируемом периоде реализации произошли существенные изменения по сравнению с 2016 годом, а именно:

- действие подпрограммы «Государственная охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия, расположенных на территории города Эссентуки», не подкрепляемой финансированием в течение ряда лет, прекращено. Основное мероприятие «Проведение мероприятий по обеспечению сохранения объектов культурного наследия, расположенных на территории города Эссентуки и находящихся в муниципальной собственности города Эссентуки» предусмотрено в составе вновь разработанной подпрограммы «Культура»;

- подпрограмма «Организация досуга в городе Эссентуки» и подпрограмма «Библиотечное обслуживание в городе Эссентуки», действующие в 2016 году вошли в состав подпрограммы «Культура»;

- в составе Программы сформирована подпрограмма «Развитие дополнительного образования» финансовое обеспечение которой предусмотрено на выполнение муниципального задания МБУ ДО «Детская школа искусств» в части оказания муниципальных услуг дополнительного образования детей.

Структурный состав подпрограмм Программы и их финансовое обеспечение в 2017-2019 годах:

1. На реализацию подпрограммы «Культура» предлагается направить средства местного бюджета на 2017-2019 годы всего 104 589,12 тыс. рублей, по 34 863,04 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 5 205,93 тыс. рублей ниже уровня финансового обеспечения в 2016 году или меньше на 12,99 %, в том числе по мероприятиям:

- организация и проведение культурных мероприятий в целях сохранения и популяризации традиционной народной культуры на 2017-2019 год всего 41 515,20 тыс. рублей, по 13 838,40 тыс. рублей, на каждый год соответственно: в виде субсидий на выполнение муниципального задания МБУК «Городской Дом культуры» - по 7 963,70 тыс. рублей ежегодно (на 968,30 тыс. рублей меньше финансового обеспечения в 2016 году) и МАУК «Аттракцион» по 5 874,70 тыс. рублей ежегодно (на 345,30 тыс. рублей меньше уровня 2016 года);

- на проведение общегородских праздников на 2017-2019 годы всего 5 490,00 тыс. рублей, по 1 830,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 670,00 тыс. рублей меньше финансового обеспечения 2016 года;

- на осуществление библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей муниципальных библиотек на 2017-2019 годы всего 53 217,78 тыс. рублей, по 17 739,26 тыс. рублей на каждый год соответственно, а именно: в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг МБУК «Централизованная библиотечная система» – 17 339,26 тыс. рублей (меньше на 3 149,74 тыс. рублей уровня финансового обеспечения в 2016 году) и субсидий на иные цели – 400,00 тыс. рублей (меньше на 100,00 тыс. рублей в сравнении с 2016 годом);

- на проведение мероприятий по обеспечению сохранения объектов культурного наследия, расположенных на территории города Эссентуки и находящихся в муниципальной собственности города Эссентуки» на 2017-2019 годы предлагаются расходы в сумме 4 366,14 тыс. рублей, по 1 455,38 тыс. рублей на каждый год реализации (разработка проекта границ территории объекта культурного наследия «Государственная историко-культурная заповедная территория «Курортный лечебный парк»).

Расходы, планируемые на реализацию подпрограммы, направлены на выполнение поставленных задач в части достижения результатов в области развития культуры в городе Эссентуки и на организацию досуга населения города.

2. На реализацию подпрограммы «Развитие дополнительного образования» предлагается определить средства местного бюджета на 2017-2019 годы всего 59 400,00 тыс. рублей, по 19 800,00 тыс. рублей на каждый год соответственно, на реализацию основного мероприятия «Предоставление дополнительного образования детей в городе Эссентуки». Расходы определены в виде субсидии МБУ ДО «Детская школа искусств» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг дополнительного образования детей, что на 1 162,23 тыс. рублей ниже уровня финансового обеспечения в 2016 году или на 5,54 %.

До 2016 года включительно, расходы на оказание муниципальных услуг дополнительного образования входили в состав основного мероприятия «Реализация общеобразовательных программ дополнительного образования» подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе Эссентуки» муниципальной программы, сформированной по отраслевому признаку «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы».

3. На реализацию подпрограммы «Молодежная политика» предлагается направить на 2017-2019 годы всего 3 450,00 тыс. рублей, по 1150,00 тыс. рублей на каждый год соответственно (на 350,00 тыс. рублей меньше финансового обеспечения в 2016 году), по разделу 07 подразделу 07, в том числе по основным мероприятиям:

- на выполнение муниципального задания МБУК «Центр по работе с молодежью» по 1 050,00 тыс. рублей ежегодно в виде субсидий за счёт средств местного бюджета;
- на проведение мероприятий в части воспитания гражданственности и патриотизма у молодежи (субсидии на иные цели МБУК «Центр по работе с молодежью» по 100,00 тыс. рублей на каждый год).

Активизация работы в области молодежной политики будет способствовать привлечению молодых граждан к участию в общественной жизни города, волонтерском движении, способствовать вовлечению молодежи в предпринимательскую деятельность.

4. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить на 2017-2019 годы всего 15 535,59 тыс. рублей, по 5 178,53 тыс. рублей на каждый год соответственно (раздел 08 подраздел 04 функциональной классификации расходов), что на 50,00 тыс. рублей ниже уровня финансового обеспечения в 2016 году.

Расходы определены на реализацию основного мероприятия: «Обеспечение деятельности по реализации программы» (обеспечение функциональной деятельности Управления культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки).

05. Муниципальная программа «**Развитие физической культуры и спорта**» разработана в целях создания условий, обеспечивающих возможность населению города Эссентуки систематически заниматься физической культурой и спортом и вести здоровый образ жизни, достижения спортсменами города высоких спортивных результатов, предоставления дополнительного образования спортивной направленности.

Ответственным исполнителем программы является Управление физической культуры и спорта Администрации города Эссентуки.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета города Эссентуки установлено, что в структуре Программы и составе мероприятий в планируемом периоде реализации произошли существенные изменения по сравнению с 2016 годом, а именно:

- изменен состав мероприятий первой подпрограммы и её название - подпрограмма «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни». В подпрограмму включены мероприятия в части организации работы по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) и реализация мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в части капитального строительства объектов спорта;

- в состав вышеуказанной подпрограммы включены мероприятия по подготовке спортивного резерва и спортивных сборных команд города Эссентуки (финансовое обеспечение выполнения муниципального задания детско-юношескими спортивными школами в части оказания муниципальных услуг дополнительного образования детей).

Достижение целей и задач Программы обеспечивается путем реализации мероприятий двух подпрограмм, финансовое обеспечение которым приведено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	9 713,75	189 739,19	50 599,15	50 599,15	+180 025,44	1953,3
1.1	Подпрограмма «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» 06 1	1 365,00	181 310,79	421 707,5	42 170,75	+179 945,79	13 282,8
1.2	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» 06 2	8 348,75	8 428,40	8 428,40	8 428,40	+ 79,65	100,95

Проектом бюджета города Эссентуки предлагается направить на реализацию Программы в 2017-2019 годах всего 290 937,49 тыс. рублей или больше на 180 025,44 тыс. рублей от суммы уточнённых бюджетных назначений 2016 года.

Прогнозный объём расходов на реализацию Программы на 2017 год предлагается определить в сумме 189 739,19 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- средств федерального бюджета – 90 240,78 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета – 35 250,15 тыс. рублей;
- средств местного бюджета – 64 248,26 тыс. рублей.

Прогнозируемый объём расходов за счёт средств местного бюджета на 2018-2019 годы определен всего 101 198,30 тыс. рублей, по 50 599,15 тыс. рублей на каждый год соответственно.

1. На реализацию подпрограммы «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» предлагается направить в 2017-2019 годах всего 265 652,29 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- на 2017 год - 181 310,79 тыс. рублей, в том числе за счёт средств местного бюджета
- на 2018-2019 годы всего 84 341,50 тыс. рублей, по 42 170,75 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Увеличение финансового обеспечения подпрограммы в 2017-2019 годах на 179 945,79 тыс. рублей по сравнению с 2016 годом связано с тем, что:

- в 2017 году запланировано финансирование нового расходного обязательства города Эссентуки в части капитального строительства (реконструкция) объектов спорта, а именно: объекта «Строительство тренировочной площадки, Ставропольский край, г. Эссентуки, ул. Шоссейная» – в рамках реализации мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации, за счёт различных уровней бюджетов, всего

139 140,03 тыс. рублей, в том числе: за счёт средств федерального бюджета – 90 240,78 тыс. рублей, за счёт 35 250,15 тыс. рублей, за счёт местного бюджета – 13 649,10 тыс. рублей;

- в состав подпрограммы включены расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание услуг в части дополнительного образования детей в муниципальных бюджетных учреждениях спортивной направленности ежегодно по 40 870,75 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета.

До 2016 года, включительно, вышеуказанные расходы предусматривались в виде финансового обеспечения основного мероприятия «Реализация общеобразовательных программ дополнительного образования» подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе Эссентуки» муниципальной программы, сформированной по отраслевому признаку «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы».

Распределение расходов по основным мероприятиям подпрограммы:

1.1. Организация работы по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) - по 50,00 тыс. рублей ежегодно;
- обеспечение подготовки и участия спортивных сборных команд города Эссентуки в краевых, межрегиональных, всероссийских, международных и других спортивных соревнованиях, обеспечение организации и проведения комплексных спортивных мероприятий, чемпионатов и первенств города Эссентуки по видам спорта - по 750,00 тыс. рублей ежегодно;

1.2. Поддержка физкультурно-спортивных организаций, спортивные команды которых выступают на официальных краевых, межрегиональных, всероссийских соревнованиях от имени города Эссентуки - по 500,00 тыс. рублей ежегодно.

1.3. Новое расходное обязательство города Эссентуки - «Капитальное строительство (реконструкция) объектов спорта» - реализация мероприятий по подготовке к проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации - «Строительство тренировочной площадки, Ставропольский край, г. Эссентуки, ул. Шоссейная» всего в 2017 году планируется направить 139 140,03 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- средств федерального бюджета – 90 240,78 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета – 35 250,15 тыс. рублей;
- средств местного бюджета – 13 649,10 тыс. рублей.

1.4. Подготовка спортивного резерва и спортивных сборных команд города Эссентуки - 40 870,75 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета в виде субсидий муниципальным бюджетным учреждениям – детско-юношеским спортивным школам, на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг в части дополнительного образования спортивной направленности по разделу 07 подразделу 03 классификации расходов.

2. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить на 2017-2019 годы всего 25 285,20 тыс. рублей, по 8 428,40 тыс. рублей на каждый год соответственно, в том числе по основным мероприятиям:

2.1. Обеспечение деятельности Управления физической культуры и спорта администрации города Эссентуки по управлению и реализации Программы на 2017-2019 годы, всего 14 893,20 тыс. рублей, по 4 964,40 тыс. рублей на каждый год соответственно;

2.2. Содержание Центрального стадиона на 2017-2019 годы всего 10 392,00 тыс. рублей, по 3 464,00 тыс. рублей на каждый год по разделу 11 подразделу 01 классификации расходов.

06. Муниципальная программа «Управление имуществом» создана в целях развития и совершенствования имущественных и земельных отношений в городе Эссентуки для обеспечения решения задач социально-экономического развития города Эссентуки.

В паспорте Программы указаны на три подпрограммы: «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений», «Безопасный город Эссентуки» и «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия».

Ответственным исполнителем программы является Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки.

На реализацию Программы законопроектом предлагается направить в 2017-2019 годах всего - 129 240,45 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета, по 42 080,15 тыс. рублей ежегодно, что ниже уточнённого объёма расходов, предусмотренного в 2016 году на 742,28 тыс. рублей или на 1,69%.

Распределение бюджетных ассигнований по подпрограммам приведено в **таблице**

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	По годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	Муниципальная программа «Управление имуществом» 06	43 822,43	43 080,15	43 080,15	43 080,15	- 742,28	98,31
1.1	Подпрограмма «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных» 06 1	4 147,83	4 019,41	4 019,41	4 019,41	- 128,42	96,90
1.2	Подпрограмма «Безопасный город Эссентуки» 06 2	6 881,00	5 034,92	5 034,92	5 034,92	- 1 846,08	73,17
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» 06 3	32 793,60	34 025,82	34 025,82	34 025,82	+ 1 232,22	103,75

1. Предложенное законопроектом уменьшение расходов отражено по подпрограмме «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений». В абсолютной сумме уменьшение составило на 128,42 тыс. рублей, что обусловлено сокращением расходов по сравнению с объёмами финансового обеспечения в 2016 году:

- на проведение мероприятий по обеспечению приватизации и предпродажной подготовки объектов приватизации на 192,23 тыс. рублей (по 750,00 тыс. рублей на каждый год);
- на выполнение других обязательств органов местного самоуправления (аренда сцены на Театральной площади на время проведения общегородских мероприятий) на 183,00 тыс. рублей (по 670,00 тыс. рублей ежегодно);
- для формирования взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (объекты муниципальной собственности) на 136,54 тыс. рублей (по 1 278,39 тыс. рублей ежегодно)

И увеличением расходов на 2017-2019 годы по мероприятиям подпрограммы:

- в области охраны, восстановления и использования лесов, лесохозяйственный регламент на 200,00 тыс. рублей (по 500,00 тыс. рублей на каждый год);
- на содержание общего имущества в домах с организацией ТСЖ (объекты муниципальной собственности) на 162,94 тыс. рублей (по 356,74 тыс. рублей ежегодно);
- благоустройство города Эссентуки (оплата поставок газа к памятнику «Вечный огонь») на 20,41 тыс. рублей (по 164,28 тыс. рублей ежегодно);

Финансовое обеспечения мероприятия «Оформление права муниципальной собственности на земельные участки, отнесенные к муниципальной собственности города Эссентуки и рациональное использование земельных участков, находящихся в государственной собственности до разграничения прав собственности на землю» на 2017-2019 годы сформировано на уровне 2016 года по 300,00 тыс. рублей на каждый реализации подпрограммы.

Основной задачей подпрограммы является управление, распоряжение, учёт и осуществление контроля за использованием муниципального имущества и земельных участков

города, осуществление приватизации имущества в целях пополнения доходной части бюджета города Ессентуки.

2. В абсолютной сумме уменьшение расходы на 2017-2019 годы по подпрограмме «Безопасный город Ессентуки» на 1 846,08 тыс. рублей или на 26,83 %, так как в сравнении с 2016 годом не запланированы расходы:

- на приобретение, установку и обслуживание систем видеонаблюдения в местах массового скопления людей, опасных объектах и на мероприятия, связанные с повышением уровня антитеррористической защищённости, безопасности муниципальных учреждений на сумму 1 500,00 тыс. рублей;

- не предусмотрены на 2017-2019 годы расходы в виде субсидий на иные цели МБУ «Безопасный город Ессентуки» 861,00 тыс. рублей;

- на 514,92 тыс. рублей увеличены расходы на ресурсное обеспечение содержания аппарата управления МБУ «Безопасный город Ессентуки» по разделу 03 подразделу 14 классификации расходов (по 5 034,92 тыс. рублей на каждый год).

3. На финансирование подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» предлагается направить на 2017- 2019 годы всего 102 077,46 тыс. рублей, по 34 025,82 тыс. рублей на каждый год соответственно, за счет средств местного бюджета.

Расходы определены по основным мероприятиям подпрограммы:

- обеспечение деятельности Комитета по муниципальной собственности города Ессентуки в части управления и реализации Программы всего 43 655,76 тыс. рублей, по 14 551,92 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 298,93 тыс. рублей больше уровня финансового обеспечения в 2016 году;

- финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «Ессентуки сегодня» всего 17 566,83 тыс. рублей, по 5 855,61 тыс. рублей на каждый год, по разделу 12 подразделу 02 классификации расходов, что на 7,16 тыс. рублей меньше уровня 2016 года;

- финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» города Ессентуки всего 40 854,87 тыс. рублей, по 13 618,29 тыс. рублей на каждый год по разделу 01 подразделу 13, что на 1 916,29 тыс. рублей больше уровня финансового обеспечения в 2016 году.

07. Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» разработана в целях гармонизации межнациональных отношений и этнокультурного развития народов России, проживающих в городе Ессентуки, сохранения и развития традиционной казачьей культуры, обеспечения государственной поддержки казачества в городе Ессентуки, реализации на территории города Ессентуки государственной политики в сфере профилактики правонарушений.

Ответственным исполнителем Программы является Администрация города Ессентуки (структурное подразделение - отдел административных органов и общественной безопасности). Соисполнителями Программы являются отраслевые (функциональные) органы Администрации города Ессентуки: Управление образования, Управление физической культуры и спорта, Управление культуры, искусства и молодежной политики.

Достижение целей обеспечивается путем реализации мероприятий двух подпрограмм: «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» и «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков». Проектом бюджета города на реализацию Программы в 2017-2019 годах предлагается направить средства местного бюджета всего 2 381,40 тыс. рублей, по 793,80 тыс. рублей на каждый год соответственно, на уровне 2016 года.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограмм представлено в **таблице**

№	Наименование подпрограмм	Утверждено решением	По годам реализации Программы (тыс. рублей)	отклонение от уровня 2016 года
---	--------------------------	---------------------	---	--------------------------------

п/п		Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1	Муниципальная программа «Международные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	793,80	793,80	793,80	793,80	-	100,00
1.1	Подпрограмма «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» 07 1	587,69	587,69	587,69	587,69	-	100,00
1.2	Подпрограмма «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков» 07 2	206,11	206,11	206,11	206,11	-	100,00

1. На реализацию подпрограммы «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» предлагается направить на 2017-2019 годы всего 1 763,07 тыс. рублей, по 587,69 тыс. рублей на каждый год соответственно, на финансовое обеспечение основного мероприятия «Осуществление деятельности по профилактике социально-опасных форм поведения граждан и организацию деятельности муниципальных казачьих дружин по участию в обеспечении охраны общественного порядка»

2. На реализацию подпрограммы «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков» предлагается направить на 2017 – 2019 годы всего 618,33 тыс. рублей, по 206,11 тыс. рублей на каждый год соответственно, на финансовое обеспечение основного мероприятия «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений в городе Ессентуки».

Денежные выплаты членам народных дружин планируется выплачивать в соответствии с Порядком осуществления материального стимулирования членов народных дружин, участвующих в охране общественного порядка на территории города Ессентуки, утвержденным постановлением Администрации города Ессентуки от 14.10.2015 № 2378.

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Ессентуки.

08. Муниципальная программа «**Экономическое развитие**» разработана в целях:

- формирования благоприятного инвестиционного климата в городе Ессентуки;
- создания комфортных условий для ведения бизнеса в городе Ессентуки;
- создания условий для устойчивого развития эффективной и конкурентноспособной туристической индустрии города-курорта Ессентуки.

Ответственным исполнителем Программы является Управление экономического развития и торговли администрации города Ессентуки. Соисполнителями Программы являются отраслевые (функциональные) органы Администрации города Ессентуки.

В паспорте Программы указаны четыре подпрограммы. За счет средств местного бюджета запланировано проведение мероприятий только в рамках одной подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия».

Прогнозируемый объём бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета предлагается определить на 2017-2019 годы всего 28 061,31 тыс. рублей, по 9 353,77 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Во вновь разработанной муниципальной программе «Экономическое развитие» с периодом реализации на 2017-2022 годы состав основных мероприятий аналогичен составу мероприятий действующей в 2016 году муниципальной программы «Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2018 годы». Финансирование за счёт средств местного бюджета предусмотрено по одной подпрограмме в части обеспечения реализации Программы и общепрограммные мероприятия.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	по годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08	0	9 353,78	9 353,78	9 353,78	+ 9 353,78	0
	«Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Эссентуки на 2015-2018 годы»	9 438,66	0	0	0	- 9 438,66	0
1.1	Подпрограмма «Формирование благоприятного инвестиционного климата в городе Эссентуки» 08 1	0	0	0	0	0	0
1.2	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и бытовых услуг населению» 08 2	0	0	0	0	0	0
1.3	Подпрограмма «Туристско-рекреационный комплекс» 08 3	0	0	0	0	0	0
1.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия» 08 4	0	9 353,78	9 353,78	9 353,78	+9 353,78	0

Расходы определены по основному мероприятию:

- обеспечение деятельности аппарата Управления экономического развития и торговли Администрации города Эссентуки в части управления и реализации Программы в 2017-2019 годах, по 9 353,78 тыс. рублей на каждый год соответственно.

09. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан», разработана в целях:

а) повышения качества уровня жизни населения города Эссентуки, в том числе путем обеспечения проведения единой политики Российской Федерации, Ставропольского края в области социальной защиты населения на территории города Эссентуки;

б) обеспечения инвалидам и ветеранам, нуждающимся в реабилитации, проживающим в городе Эссентуки равных с другими жителями города Эссентуки возможностей в реализации прав участвовать наравне с другими в культурной жизни, в проведении организационного досуга и отдыха, в спортивных мероприятиях;

в) обеспечения условий реализации мероприятий Программы «Социальная поддержка граждан».

Ответственным исполнителем программы является Управление труда и социальной защиты населения администрация города Эссентуки.

В паспорте Программы на 2017-2019 годы запланировано осуществление мероприятий в рамках трёх подпрограмм, финансовое обеспечение предусмотрено по двум подпрограммам за счёт средств федерального и краевого бюджетов.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	по годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	150,00	427 492,90	392 200,27	426 188,26	+427342,90	284995
1.1	Подпрограмма «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельных категорий граждан» 09 1	0	404 145,16	368 858,43	402 846,42	+ 404145,16	0
1.2	Подпрограмма «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» 09 2	150,00	0	0	0	- 150,00	0
1.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» 09 3	0	23 347,74	23 341,84	23 341,84	+23 347,74	0

Финансовое обеспечение расходов на осуществление мероприятий Программы предлагается определить на 2017-2019 годы 1 245 881,43 тыс. рублей, в том числе по годам реализации:

- на 2017 год – 427 492,90 тыс. рублей;

- на 2018 год – 392 200,27 тыс. рублей;

- на 2019 год – 426 188,26 тыс. рублей.

Предполагаемый объём расходов на 2017 год составил 427 492,90 тыс. рублей, в том числе за счёт:

- средств федерального бюджета- 146 547,49 тыс. рублей;
- средств краевого бюджета – 280 945,41 тыс. рублей.

1. На реализацию подпрограммы «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельных категорий граждан» предлагается направить бюджетные ассигнования на 2017-2019 годы в сумме 1 175 850,01 тыс. рублей, в том числе:

- на 2017 год – 404 145,16 тыс. рублей;
- на 2018 год - 368 858,43 тыс. рублей;
- на 2019 год – 402 846,42 тыс. рублей.

Расходы определены в рамках выполнения основных мероприятий подпрограммы:

- на предоставление мер социальной поддержки семьям, воспитывающим детей, в 2017-2019 годах предполагается направить всего 329 889,63 тыс. рублей, в том числе: на 2017 год - 111 190,30 тыс. рублей, на 2018 год – 107 412,24 тыс. рублей, на 2019 год – 111 287,09 тыс. рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Эссентуки в 2017-2019 годах предполагается направить всего 752 203,49 тыс. рублей, в том числе: на 2017 год - 259 825,16 тыс. рублей, на 2018 год – 233 948,60 тыс. рублей, на 2019 год – 258 429,73 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам в соответствии со статьёй 159 Жилищного кодекса РФ в 2017-2019 годах предполагается направить всего 93 756,77 тыс. рублей, в том числе: на 2017 год - 33 129,60 тыс. рублей, на 2018 год – 27 497,57 тыс. рублей, на 2019 год – 33 129,60 тыс. рублей.

В 2016 году финансовое обеспечение переданных полномочий за счёт средств федерального и краевого бюджетов проводилось, как финансирование непрограммных мероприятий).

2. На реализацию подпрограммы «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» на 2017-2019 годы финансовое обеспечение за счёт средств местного бюджета не предусмотрено.

3. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» на 2017-2019 годы предполагается определить объём бюджетных ассигнований за счёт средств краевого бюджета в сумме 70 031,42 тыс. рублей, в том числе:

- на 2017 год - 23 347,74 тыс. рублей (на 567,84 тыс. рублей больше уровня 2016 года);
- на 2018-2019 годы всего 46 683,68 тыс. рублей, по 23 341,84 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы предлагается направить на обеспечение деятельности аппарата Управления труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки в части управления и реализации Программы в 2017 году и плановом периоде (в 2016 году финансировалось, как непрограммное мероприятие).

10. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» является вновь разработанной, с началом реализации с 2017 года, и разработана в целях:

- совершенствования и развития нормативной правовой базы Администрации города Эссентуки, регулирующей вопросы муниципальной службы;
- совершенствования кадровой работы, реализации законодательства Российской Федерации и Ставропольского края о противодействии коррупции;
- повышения престижа муниципальной службы в городе Эссентуки, изучения и распространения передового опыта, выработки предложений по совершенствованию организации и развитию муниципальной службы, повышения уровня взаимодействия с исполнительными органами власти края;

- обеспечения открытости и гласности муниципальной службы и её доступности общественному контролю;
- внедрения эффективных технологий и современных методов кадровой работы на муниципальной службе, поддержки развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

Ответственным исполнителем Программы является Администрация города Эссентуки, соисполнители Программы – управляющий делами администрации города Эссентуки, отдел правового обеспечения администрации города Эссентуки, организационный отдел администрации города Эссентуки.

Прогнозируемый объём расходов на реализацию Программы на 2017-2019 годы за счет средств местного бюджета предлагается определить в сумме 900,00 тыс. рублей, по 300,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы определены в рамках основного мероприятия «Повышение эффективности муниципальной службы и развитие муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» на 2017-2019 годы по 300,00 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Администрации города Эссентуки.

11. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» является вновь разработанной, с началом реализации с 2017 года, и разработана с основной целью: обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета города Эссентуки, повышения качества управления муниципальными финансами.

Ответственным исполнителем Программы является Финансовое управление администрации города Эссентуки (далее – Финансовое управление), соисполнители - главные распорядители средств бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Финансовому управлению.

В состав Программы вошли две подпрограммы, по которым предлагается определить финансирование на 2017-2019 годы в сумме 66 101,40 тыс. рублей, по 22 033,80 тыс. рублей на каждый год соответственно.

1. На выполнение подпрограммы «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» предполагается направить на 2017-2019 годы в сумме 21 240,75 по 7 080,25 тыс. рублей соответственно на каждый год, на реализацию основного мероприятия «Планирование объёма и структуры муниципального долга, расходов на его обслуживание».

Расходы предусмотрены по разделу 13 подразделу 01 на процентные платежи по муниципальному долгу во исполнение переданных полномочий Финансовому управлению по управлению муниципальным долгом на основании постановления Администрации города Эссентуки от 22.10.2015 № 2426.

2. На реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» объём финансового обеспечения предлагается на 2017-2019 годы в сумме 44 860,65 тыс. рублей, по 14 953,55 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Расходы предназначены на обеспечение деятельности аппарата Финансового управления в части управления и реализации Программы.

12. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» разработана в целях:

- обеспечения ежегодного снижения потребления энергоресурсов муниципальным образованием городского округа город-курорт Эссентуки;

- модернизации оборудования в организациях муниципального образования для выработки и передачи электрической и тепловой энергии с внедрением инновационных решений и технологий;

- снижения потребления энергетических ресурсов в многоквартирных домах.

Ответственным исполнителем Программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки, соисполнителями Программы являются государственные и муниципальные унитарные предприятия Ставропольского края (по согласованию), юридические лица (по согласованию).

Программа состоит из одной подпрограммы «Совершенствование энергосбережения и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки» с предлагаемым финансовым обеспечением на 2017-2019 годы.

Финансовое обеспечение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице

№ п/п	Наименование подпрограмм	Утверждено решением Совета города от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 26.10.2016 № 77)	по годам реализации Программы (тыс. рублей)			отклонение от уровня 2016 года	
			2017	2018	2019	тыс. рублей	%
1.	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» 12	2 603,05	3 470,15	3 470,15	3 470,15	+ 867,10	133,31
1.1	Подпрограмма «Совершенствование энергосбережения и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки»	2 603,05	3 470,15	3 470,15	3 470,15	+ 867,10	133,31

Законопроектом предлагается направить на реализацию Программы всего 10 410,45 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета, по 3 470,15 тыс. рублей на каждый год соответственно, что на 867,10 тыс. рублей выше уровня финансового обеспечения в 2016 году или больше на 33,31 %.

1. На реализацию подпрограммы «Совершенствование энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Эссентуки» предлагается направить на 2017-2019 годы всего 10 410,45 тыс. рублей, по 3 470,15 тыс. рублей на каждый год соответственно, на основное мероприятие «Энергосбережение и энергоэффективность в муниципальном секторе» в виде субсидий муниципальным бюджетным учреждениям на иные цели (проведение работ по замене оконных блоков в муниципальных образовательных учреждениях).

Расходы на реализацию Программы определены по ведомственной классификации расходов по Управлению образования администрации города Эссентуки.

6.3. Распределение бюджетных ассигнований по не программным направлениям деятельности

Расходы по не программным направлениям деятельности в проекте бюджета города Эссентуки на 2017 год составляют 3,14 %, на 2018 год – 3,82 %, на 2019 год – 3,65 %, что в стоимостном выражении составляет 58 599,90 тыс. рублей. Это расходы, планируемые по главным распорядителям средств бюджета города Эссентуки: Дума города Эссентуки - 9 905,93 тыс. рублей и Администрация города Эссентуки – 48 693,97 тыс. рублей.

Увеличение доли расходов бюджета города, планируемых на финансовое обеспечение выполнения программных мероприятий в рамках реализации муниципальных программ, и снижение доли финансирования не программных направлений деятельности, является улучшением показателя качества управления бюджетным процессом в городе Эссентуки. Для

сравнения в 2016 году расходы по не программным направления деятельности составляли 31,69 %, что больше на 28,55 % или на 460 953,99 тыс. рублей, чем в 2017 году (3,14 %).

Прогнозное планирование расходов бюджета по главным распорядителям средств бюджета города Эссентуки:

Дума города Эссентуки – код главы 600

На 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов предлагается прогнозная сумма расходов на обеспечение деятельности Думы города Эссентуки - 29 717,79 тыс. рублей, по 9905,93 тыс. рублей на каждый год соответственно за счёт средств местного бюджета, что на 100,00 тыс. рублей меньше уровня финансирования в 2016 году. Распределение расходов по направлениям:

- на содержание Председателя Думы города Эссентуки представительным органом местного самоуправления города Эссентуки на 2017-2019 годы всего 3 052,50 тыс. рублей, по 1 017,50 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 01 подразделу 03 классификации расходов бюджетов;

- расходы на содержание аппарата Думы города Эссентуки всего на 2017-2019 годы – 18 642,30 тыс. рублей, по 6 214,10 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 01 подразделу 03;

- расходы на содержание Контрольно-счетной палаты города Эссентуки, входящей в состав Думы города Эссентуки, на 2017-2019 годы определены в сумме 7 711,59 тыс. рублей, по 2 570,53 тыс. рублей каждый год соответственно, по разделу 01 подразделу 03.

Расходы на другие общегосударственные расходы определены на 2017-2019 годы в сумме 311,40 тыс. рублей, по 103,80 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 01 подразделу 13.

Администрация города Эссентуки – код главы 601

В связи с тем, что Администрация города Эссентуки является исполнительно-распорядительным органом, наделённым полномочиями по решению вопросов местного значения города и полномочиями по осуществлению отдельных государственных полномочий, финансирование прогнозных расходов на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов планируется обеспечить, как за счёт собственных доходов бюджета, так и за счёт бюджетных ассигнований из других уровней бюджетов.

На 2017-2019 годы по Администрации города Эссентуки предлагается определить расходы в сумме 146 096,91 тыс. рублей, по 48 693,97 тыс. рублей на каждый год, в том числе за счет безвозмездных поступлений от других уровней бюджетов по 5 695,87 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Представленные в проекте бюджета города Эссентуки объёмы бюджетных ассигнований на 2017 год по сравнению с уточнёнными бюджетными ассигнованиями на 2016 год уменьшены на 1 173,44 тыс. рублей в связи с перераспределением полномочий на Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки на основании постановления Администрации города Эссентуки от 30.03.2016 № 443 «О возложении полномочий по осуществлению мероприятий в области охраны окружающей среды, в области энергетики, транспорта и транспортной инфраструктуры на Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки».

Распределение расходов по направлениям, а именно:

а) за счёт средств местного бюджета:

- на содержание Главы города Эссентуки на 2017-2019 годы предлагается определить расходы в сумме 3 052,50 тыс. рублей, по 1 017,50 тыс. рублей на каждый год соответственно по разделу 01 подразделу 02;

- на содержание аппарата Администрации города Эссентуки планируется направить на 2017-2019 годы расходы в сумме 119 465,34 тыс. рублей, по 39 821,78 тыс. рублей на каждый год соответственно, по разделу 01 подразделу 04;

- резервный фонд Администрации города Эссентуки планируется сформировать в сумме 1 500,00 тыс. рублей на 2017-2019 годы, по 500,00 тыс. рублей на каждый год соответственно. Распределение бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации планируется

производить на основании Порядка выделения средств из резервного фонда Администрации города Эссентуки, утвержденного постановлением Администрации города Эссентуки от 18.12.2008 № 2742 (с изменениями от 01.03.2010 № 393);

- на оплату услуг телевидения на 2017 -2019 годы в сумме 3 000,00 тыс. рублей, по 1000,00 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- прочие расходы на 2017 – 2019 годы в сумме 1 976,46 тыс. рублей, по 658,82 тыс. рублей на каждый год соответственно.

б) за счёт безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов на реализацию Законов Ставропольского края, а именно:

- на формирование, содержание и использование Архивного фонда Ставропольского края на 2017-2019 годы всего 2 920,71 тыс. рублей, по 973,57 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- на создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2017-2019 годы всего 164,82 тыс. рублей, по 54,94 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2017-2019 годы всего 18,24 тыс. рублей, по 6,08 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- на материальное обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в Ставропольском крае на 2017-2019 годы всего 5 192,55 тыс. рублей, по 1 730,85 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- на создание административных комиссий на 2017-2019 годы всего 9,00 тыс. рублей, по 3,00 тыс. рублей на каждый год соответственно;

- на осуществление первичного воинского учёта в виду отсутствия военного комиссариата на территории города Эссентуки за счет средств федерального бюджета на 2017-2019 годы в сумме 8 782,29 тыс. рублей, по 2 927,43 тыс. рублей на каждый год соответственно.

7. Анализ источников финансирования дефицита бюджета города Эссентуки в 2017 году и плановом периоде 2018-2019 годов

В ходе проведения экспертизы установлено, что при формировании бюджета города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов соблюдено требование пункта 3 статьи 92.1 БК РФ в части того, что при формировании бюджета муниципального образования предельный объём дефицита бюджета не должен превышать 10 процентов от утверждённого общего годового объёма доходов местного бюджета, без учёта утвержденного объёма безвозмездных поступлений и (или поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений):

В проекте решения Думы предлагается утвердить дефицит бюджета города Эссентуки края на 2017 год в объёме 67 120,05 тыс. рублей (может составить по БК - 67 298,13 тыс. рублей), на 2018 год – 51 299,05 тыс. рублей, на 2019 год – 42 883,91 тыс. рублей,

Источниками финансирования дефицита местного бюджета в 2017 году и в плановом периоде 2018 и 2019 годов определены кредиты, которые планируется получить в кредитных организациях. На основании постановления Администрации города Эссентуки от 10.08.2015 № 2058 Финансовому управлению переданы полномочия по осуществлению муниципальных внутренних заимствований от имени муниципального образования.

8. Долговая политика

В соответствии с основными направлениями долговой политики муниципального образования городского округа город-курорт города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, утвержденными постановлением Администрации города Эссентуки от 31.08.2016 № 1480, задачами долговой политики города Эссентуки на 2017 год являются:

- обеспечение в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 92.1 БК РФ размера дефицита городского бюджета по итогам 2016 года не более 10,0 процентов от утверждённого общего годового объёма доходов городского бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных

поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и сохранение этого уровня в 2017 и 2018 годах;

- обеспечение сокращения объёма долговых обязательств города Эссентуки по кредитам от кредитных организаций;

- обеспечение поэтапного сокращения доли общего объёма долговых обязательств города Эссентуки;

- поддержание объёма расходов местного бюджета на погашение долговых обязательств города Эссентуки (за исключением погашений бюджетных кредитов, предоставляемых из краевого бюджета на пополнение остатков средств на едином счёте местного бюджета, погашений задолженности перед кредитными организациями, а также погашение кредитов кредитных организаций для последующего перекредитования в целях снижения процентной ставки за пользование заёмными средствами в течение финансового года) и обслуживание долговых обязательств города Эссентуки на уровне, не превышающем 25,0 % от объёма доходов местного бюджета без учёта безвозмездных поступлений.

Во исполнение принятых расходных обязательств бюджета города Эссентуки в 2016 году и из-за недостаточности средств доходной части бюджета города решением Думы города Эссентуки от 26.10.2016 № 77 утверждён дефицит бюджета в размере 61 708,96 тыс. рублей, источником финансирования которого определен кредит от кредитной организации, возврат которого запланирован на 2017 год.

В соответствии с прогнозом долговых обязательств города Эссентуки за период с 2017 по 2019 годы видно, что тенденция роста долговых обязательств города Эссентуки сохраняется.

Рост муниципального долга обусловлен недостаточностью объёма собственных доходов при увеличении расходной части бюджета. В 2017 году и плановом периоде рост бюджетных расходов города Эссентуки не подкреплён в полном объеме доходами, местный бюджет является дефицитным, что требует его покрытия заёмными средствами.

Пунктом 9 проекта решения Думы города Эссентуки о бюджете города на 2017-2019 годы предлагается установить и утвердить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

- на 01.01.2018 года составит 132 556,45 тыс. рублей, 01.01.2019 года - 122 146,54 тыс. рублей, на 01.01.2020 - 97 910,40 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга города Эссентуки в общем объеме доходов без учета объема безвозмездных поступлений составит в 2017 году 19,69%.

Предельный объем муниципального долга не превышает утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений 122 323,00 тыс. рублей), что соответствует не превышает уровень, установленный пунктом 3 статьи 107 БК РФ .

В общей сумме долговых обязательств города Эссентуки по каждому году соответственно, муниципальные гарантии составляют 3727,44 тыс. рублей. Муниципальными гарантиями являются обязательства по гарантиям по налоговому кредиту, предоставленному на реализацию федеральной программы «Развитие особо охраняемого эколого-курортного региона Российской Федерации – Кавказских Минеральных Вод». Финансовые средства были выделены в соответствии с соглашением о предоставлении и возврате налогового кредита за счет средств федерального бюджета от 01.03.1995 года (с дополнениями от 16.11.1995 года и от 16.10.1997). Распределение средств осуществляла Администрация Кавказских Минеральных Вод.

В проекте бюджета города Эссентуки на 2017-2019 годы предлагается установить предельный объём расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга города Эссентуки в размере 7 080,25 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Программа муниципальных заимствований муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов представлена в приложении 12 к проекту решения Думы города Эссентуки о бюджете города на 2017 - 2019 годы.

9. Выводы

Проект бюджета города Эссентуки сформирован на три года – на очередной 2017 финансовый год и плановый период 2018 и 2019 годов, что соответствует требованиям статьи 169 БК РФ и статьи 19 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Перечень и содержание документов, предоставленных одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям статьи 184.2. БК РФ и статьи 21,22 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Дефицит местного бюджета от общего годового объема доходов бюджета города Эссентуки без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений прогнозируется на 2016-2018 годы в размере, не превышающем предельно допустимый размер, установленный нормами статьи 92.1 БК РФ.

Верхний предел муниципального долга города Эссентуки в общем объеме доходов без учета объема безвозмездных поступлений составит в 2017 году 19,69%.

Предельный объем муниципального долга не превышает утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений 122 323,00 тыс. рублей), не превышает уровень, установленный пунктом 3 статьи 107 БК РФ .

Установлено, что при формировании проекта бюджета города Эссентуки соблюдено требование абзаца 7 пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ в части определения условно утвержденных расходов, а именно: на 2018 год (первый год планового периода) они составили 18 728,65 тыс. рублей (не менее 2,5 % от общего объема расходов бюджета города Эссентуки (без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение), на 2019 год (второй год планового периода) – 37 457,29 тыс. рублей (не менее 5 % от общего объема расходов бюджета города).

В соответствии с пунктом 1 статьи 81 БК РФ в проекте бюджета города Эссентуки предусмотрен резервный фонд Администрации города Эссентуки (далее – резервный фонд) в размере 500,00 тыс. рублей ежегодно. Установленный объём резервного фонда соответствует требованиям пункта 3 статьи 81 БК РФ и не превышает 3 % от общего ежегодного объёма расходов бюджета города Эссентуки.

Проект бюджета города Эссентуки сформирован с применением новой классификации расходов на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов в части детализации целевых статей расходов по основному мероприятию в каждой подпрограмме муниципальных программ в соответствии с бюджетной классификацией, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (в редакции приказа от 20.06 2016 № 90н).

При планировании бюджетных ассигнований на содержание отраслевых (функциональных) органов Администрации города Эссентуки (далее – ОМСУ) на 2017 год соблюдено требование статьи 136 БК РФ в части не превышения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований края, ежегодно утверждаемого постановлением Правительства Ставропольского края по каждому муниципальному образованию (далее – постановление Правительства СК). Проектом постановления на 2017 год по городу Эссентуки установлен норматив - 21,25 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов города Эссентуки и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности). В представленном проекте бюджета города сформированная сумма расходов на содержание ОМСУ на 2017 год составила – 143 610,21 тыс. рублей, что составляет 18,05 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (795 674,87 тыс. рублей).

Утвердить общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2017 год - в сумме 430 839,27 тыс. рублей, на 2018 год – в сумме 396 310,37 тыс. рублей и на 2019 год – в сумме 441 115,08 тыс. рублей.

Утвердить объём бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2017 год в сумме 133 642,06 тыс. рублей, на 2018 год – в сумме 33 642,06 тыс. рублей и на 2019 год – в сумме 33 642,06 тыс. рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки, что не нарушает п. 5 ст. 174 БК. При формировании дорожного фонда в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса РФ учитываются прогнозные поступления в городской бюджет, установленные отчисления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Учитывая необходимость содержания сети автодорог общего пользования в границах городского округа по установленным требованиям и в целях соответствия общего вида статусу город-курорт Эссентуки, ежегодно на эти цели из городского бюджета направляется в 2-2,5 раза больше финансовых средств от расчётного объёма отчислений от акцизов.

При формировании проекта бюджета города учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета.

Прогноз социально-экономического развития города Эссентуки сформирован с соблюдением требований статьи 173 БК РФ и одобрен постановлением Администрации города Эссентуки от 14.07.2016 № 1128.

Существует определенная несбалансированность целевых установок документов стратегического планирования, а также значительные риски недостижения ряда целевых значений макроэкономических индикаторов, что требует принятия дополнительных мер по обеспечению выполнения заявленных в Стратегии целевых показателей в установленные сроки.

На основании абзаца 2 пункта 1 статьи 179 БК РФ и пункта 6 раздела I Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Эссентуки, утверждённого постановлением Администрации города Эссентуки от 21.10.2013 № 2304 (с изменениями от 10.08.2015 № 2063) муниципальные программы города Эссентуки разработаны со сроком реализации на 2017-2022 годы.

Состав муниципальных программ города Эссентуки соответствует Перечню муниципальных программ, планируемых к разработке, утверждённому постановлением Администрации города Эссентуки от 10.08.2015 № 2064 (с изменениями от 07.07.2016 № 1107).

В представленном проекте бюджета города Эссентуки увеличена степень охвата планируемых расходов программно-целевым методом использования бюджетных средств: в 2017 году – 96,86 % от общей суммы расходов (для сравнения в 2016 году – 68,32 %), в 2018 году – 96,18 %, в 2019 году – 96,35 %.

В целях соблюдения принципов открытости и гласности и в соответствии с пунктом 6 статьи 52 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» Администрацией города Эссентуки проект решения Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» опубликован в городской общественно-политической газете «Эссентукская панорама» (выпуск № 43 от 03 ноября 2016 года) и размещён на официальном сайте Администрации города Эссентуки.

Предложения:

Контрольно-счётная палата города Эссентуки предлагает:

1. Использовать все имеющиеся резервы пополнения доходной части бюджета города Эссентуки, а именно:

- добиваться максимально возможного уровня собираемости налогов, поступления недоимки прошлых лет, реструктуризации задолженности юридических лиц;
- способствовать увеличению неналоговых доходов, связанных с более эффективным управлением муниципальным имуществом и своевременной работой по взысканию существующей задолженности по арендной плате за земли и помещения, находящиеся в муниципальной собственности;
- выявлять неиспользуемое, либо неэффективно используемое имущество, находящееся в муниципальной собственности, и принимать соответствующие меры по его продаже или сдаче в аренду;
- оптимизировать работу для увеличения поступления доходов от муниципальных унитарных предприятий города Эссентуки в виде перечисления части прибыли, остающейся после уплаты обязательных налогов;
- принимать активные меры по совершенствованию администрирования налогов и сборов.

Увеличение поступления собственных доходов в бюджет города Эссентуки явится определяющим условием безусловного исполнения принятых расходных обязательств бюджета города Эссентуки.

2. Параметры финансового обеспечения реализации муниципальных программ подлежат приведению в соответствие с годовыми объёмами финансирования муниципальных программ, утверждёнными решением Думы города о бюджете города Эссентуки на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, не позднее 3-х месяцев со дня вступления его в силу в соответствии с требованием пункта 28 Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Эссентуки, утверждённых распоряжением Администрации города Эссентуки от 01.10.2013 № 197-р (с изменениями от 28.12.2015 № 129-р).

3. Контрольно-счётная палата отмечает, что утверждение бюджета города Эссентуки на трехлетний период, формирование муниципальных программ с периодом реализации на 6 лет, разработка долгосрочного бюджетного прогноза требует повышения качества и надежности формирования прогноза основных экономических показателей, ориентации бюджетной политики на достижение заданных параметров социально-экономического развития города, повышения системы прогнозирования на более качественном уровне.

4. В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов и в условиях проведения политики жесткой экономии бюджетных средств, Контрольно-счётная палата города Эссентуки считает целесообразным: осуществление перехода к адресному принципу оказания социальной помощи наиболее нуждающимся жителям города. А с учетом недостаточности поступлений финансовых средств в доходную часть бюджета города Эссентуки необходимо в течение очередного финансового года провести инвентаризацию социальных выплат и инвентаризацию перечня категорий нуждающихся в этих выплатах.

На основании вышеизложенного Контрольно-счётная палата города Эссентуки отмечает, что проект решения Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» соответствует бюджетному законодательству.

Председатель Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Г.Н. Левина

Аудитор Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Е.В.Згода